REGIONE LIGURIA

REPUBBLICA ITALIANA

CITTA' DI FINALE LIGURE

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo Normativo per la disciplina di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività
ANNO 2021

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2021 sono state quantificate con determinazione dirigenziale n. 180 del 27/02/2020.
Le risorse aggiuntive di parte variabile del fondo sono state quantificate con deliberazione di Giunta Comunale n. 232 del 26/03/2021 per l'anno 2021.
Con deliberazione di Giunta Comunale n. 191 del 26/10/2021 sono stati autorizzati i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'anno 2020 destinandoli ai trattamenti economici accessori correlati alla performance.
Altre risorse derivano dall'applicazione di specifiche norme di legge (incentivi progettazione, compensi recupero evasione ICI, compensi legali, ecc.).
Pertanto il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività è stato costituito come di seguito riportato:

Descrizione	Importo 2021
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 318.640,24
Risorse variabili	€ 368.265,76
Residui anni precedenti	€ 15.290,40
Totale	€ 702.196,40

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate
La parte "stabile" delle risorse storiche consolidate del fondo per le risorse decentrate dell'anno 2021 è stata quantificata, ai sensi dell'art. 67, c. 1 CCNL 21/05/2018 , in € 288.830,10

Incrementi stabili art. 67 c. 2 CCNL 2018
Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018 – Ria e assegni ad personam	€ 6.987,89

Descrizione	Importo
Art. 67 c.2 lett. b) CCNL 208 – Rivalutazione delle PEO	€ 8.840,65

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018 – € 83,20 per le unità di personale in servizio al 31/12/2015	€ 11.481,60

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 2 lett. g) CCNL 2018 – riduzione stabile delle risorse destinate ai compensi per lavoro straordinario	€ 2.500,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. c) (incentivi per specifiche disposizioni di legge) - stima	€ 201.166,58
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. d) (frazione RIA anno precedente)	€ 457,08
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 3 lett. e) (risparmi da straordinario)	€ 29.117,53
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 4 (integrazione 1,2% monte salari 1997)	€ 32.587,91
CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 5 lett. b) (accrescimento servizi)	€ 41.000,00
CCNL 21/5/2008 art. 56 quater lett. c) (pot. serv. contr. Sicurezza urbana)	€ 29.000,00
CCNL 21/5/2018 art. 68 c. 1 (somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente)	€ 15.290,40
CCNL 21/5/2018 art. 67 c.3 lett. f) (compenso messi notificatori)	€ 500,00
CCNL 21/5/2018 art. 56 ter (ris. serv. agg. P.L. iniziativa privata)	€ 3.750,00
Art. 33, comma 2, del DL n. 34/2019 (adeguamento per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018)	€ 21.687,04
Art. 1, c. 870 L. 178/2020 (risparmi derivanti da buoni pasto non erogati nell'anno 2020)	€ 8.999,52

Sezione III – Decurtazione del fondo

L'importo unico consolidato di tutte le risorse decentrate stabili è stata quantificata, ai sensi dell'art. 67, c. 1 CCNL 21/05/2018 in € 288.830,10 al netto di quelle che sono state destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative pari ad € 62.400,00 così come previsto dall'art. 67 comma 1 del CCNL 21/05/2018.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2021
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 318.640,24
Risorse variabili	€ 368.265,76
Residui anni precedenti	€ 15.290,40
Totale	€ 702.196,40

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal CCDI le seguenti somme relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 63.500,00
Sviluppo economico maturato	€ 196.000,00
CCNL 21/5/2018 art. 67 c.3 lett. c) (incentivi per specifiche disposizioni di legge) - stima	€ 201.166,58
TOTALE	**€ 460.666,58**

le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL ovvero altre disposizioni di legge.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal CCDI somme per complessivi € 232.530,20 così suddivise:

Descrizione	Importo
Salario accessorio (disagio, turno, rischio, reperibilità, maneggio valori,) - stima	€ 59.300,00
Performance individuale	€ 82.079,82
Compiti che comportano specifiche responsabilità, al personale delle categorie B,C e D.	€ 18.700,00
Specifiche responsabilità attribuite alle qualifiche di ufficiale di stato civile e anagrafe, ufficiale elettorale	€ 1.200,00
Compenso messi notificatori	€ 500,00
Obiettivi dell'ente	€ 41.000,00
Obiettivi potenziamento servizi sicurezza	€ 29.000,00
Indennità per servizio esterno	€ 6.000,00
Serv. agg. PL iniziativa privata	€ 3.750,00
TOTALE	**€ 241.529,82**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Secondo le stime effettuate non risultano somme non utilizzate da rinviare all'anno successivo.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sotto-posto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 460.666,58
Somme regolate dal contratto	€ 241.529,82
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
Totale	€ 702.196,40

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità per l'anno 2021 ammontano a € 318.640,24; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 259.500,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate completamente con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Per l'anno 2021 non sono stanziate risorse per tale istituto.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Fondo 2020	Fondo 2021
Risorse con carattere di certezza e stabilità	€ 317.776,65	€ 318.640,24

Risorse variabili	€ 285.941,19	€ 368.265,76
Residui anno precedente	€ 26.134,24	€ 15.290,40
Consolidamento decurtazioni art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010	-	-
Decurtazione ai sensi dell'art. 1, c. 236, legge 208/2015	-	-
Decurtazione ai sensi art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017 per il rispetto del tetto del 2016	-	-
Totale	€ 629.852,08	€ 702.196,40

Il fondo delle risorse decentrate è stato costituito tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- art. 23, c. 2, D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, il quale prevede che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato";
- art. 33 comma 2 del d.l. 34/2019 che testualmente dispone: ".....Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018";
- dpcm 27 aprile 2020 a termini del quale: "il limite al trattamento economico accessorio di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 e' adeguato, in aumento e in diminuzione ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.l. n. 34 del 2019, per garantire il valore medio pro capite riferito all'anno 2018, ed in particolare e' fatto salvo il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018", dove per "limite iniziale" deve intendersi il valore assoluto dell'importo del trattamento accessorio per l'anno 2016.

TOTALE SALARIO ACCESSORIO per rispetto tetto art. 23/II del D.Lgs. 75/2017	
Risorse anno di riferimento: 2016	
Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite	425.521,90
Indennità di Posizione e Risultato	57.600,00
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017	483.121,90
Art. 33, comma 2 del D.L. n. 34/2019 - ipotesi	25.561,95
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017-adeguato	508.683,85
Risorse anno di riferimento: 2018	
Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite	388.638,07
Indennità di Posizione e Risultato	69.439,52
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017	458.077,59
n. dipendenti al 31.12.2021 - ipotesi	123,65
Risorse anno di riferimento: 2021	
Fondo complessivo risorse decentrate soggette al limite	430.300,34
Indennità di Posizione e Risultato	69.440,00
Art. 33, comma 2 del D.L. n. 34/2019 – P.O. ipotesi	3.874,91
Totale trattamento accessorio soggetto al limite art. 23/II D.Lgs. 75/2017	503.615,25
n. dipendenti al 31.12.2021 - ipotesi	130,55

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione
Si evidenzia quanto segue:

1. **Rispetto dei vincoli di bilancio**: l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio di previsione 2021-2023;
2. **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale**: le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
3. **Imputazione nel Bilancio**: l'importo costituente l'ammontare del fondo è disponibile negli stanziamenti del bilancio di previsione 2021-2023 esercizio 2021 e le somme necessarie trovano adeguata copertura finanziaria nei capitoli di spesa del personale interessato per poter liquidare gli emolumenti spettanti. La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2021 come segue:
   - le voci di utilizzo fisse rese indisponibili alla destinazione stimate in € 259.500,00 (indennità di comparto e differenziali di progressione economica storica) sono imputate ai capitoli di spesa previsti in bilancio per ciascun servizio;
   - la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e salario accessorio) è imputata ai capitoli specifici del bilancio 2021 di seguito riportati.
   - le voci relative agli incentivi derivanti da specifiche disposizioni di legge sono iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono.

   Si riportano di seguito i capitoli del Bilancio 2021 con gli importi stanziati:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
1970	fondo incentivi produttivi	€ 151.479,82
1750	salario accessorio personale anagrafe,stato civile,elettorale	€ 400,00
1415	salario accessorio personale ufficio tecnico	€ 4.900,00
2540	salario accessorio personale uff. polizia urbana	€ 51.000,00
6418	salario accessorio personale servizi turistici	€ 700,00
5040	Salario accessorio biblioteca, museo	€ 300,00
2522	progetto art. 208 codice della strada	€ 29.000,00
711	Incentivi recupero evasione ICI	€ 6.750,32
714	Incentivi recupero evasione IMU	€ 45.782,18
10/11	Compensi legali	€ 15.060,24
15	Compensi legali spese compensate da sentenza	€ 15.060,24
1171	Compensi ISTAT	€ 2.635,54
1430	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per settore LL.PP.	€ 74.500,00
1431	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture beni e servizi LL.PP.	€ 19.154,24
462	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture beni e servizi settore finanziario	€ 7.558,58
9100	Incentivi art. 113 D.Lgs. 50/2016 per forniture beni e servizi settore sociale	€ 14.665,24
2526	serv. agg. PL iniziativa privata – art. 56 ter CCNL 16-18	€ 3.750,00
	TOTALE	€ 442.696,40

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si rimanda a quanto specificato nel Modulo I e nel Modulo III.
Si rinvia comunque la rideterminazione del fondo ad un riesame a consuntivo secondo gli importi effettivamente erogabili ed erogati a seguito dell'effettiva dinamica occupazionale (cessati/assunti) e di consuntivazione dei risparmi sulle risorse per lavoro straordinario e di eventuali residui di risorse non utilizzate.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D.Lgs. n.165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo attraverso le procedure di approvazione del bilancio pluriennale 2021-2022-2023, approvato con deliberazione consiliare n. 133/2020 esecutiva.
Il totale del fondo è stanziato nei capitoli come riportato nella *Sezione I*.
L'ente non versa in condizioni deficitarie.
La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale (art. 1, comma 557, L. 296/2006 come modificato dal D.L. 113/2016).

Finale Ligure, 12 Novembre 2021

IL DIRIGENTE
Dott. Eugenio Minuto