

COMUNE DI MARCIANISE
PROVINCIA DI CASERTA
II SETTORE

Relazione tecnico-finanziaria sull'accordo economico integrativo di cui alla determinazione n° 375 del 14.05.2021 parzialmente rettificata dalla n. 547 del 07.07.2021. (Rif. Art.23, comma 2, D.Lgs. n°75/2017)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stato costituito con determinazione dirigenziale n° 375 del 14.05.2021, certificato dall'Organo di Revisione con verbale n.23 del 20.05.2021 e successivamente rettificata parzialmente con determinazione n.547 del 07.07.2021, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	523.314,92
Risorse variabili	79.985,84
Totale risorse	603.300,76

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 523.314,92 e sono così determinate:

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata quantificata nel rispetto dell'art.67, comma 1, del C.C.N.L. 21/05/2018, al netto delle risorse pari ad € 40.225,00 destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, che negli Enti con dirigenza viene finanziato a carico del bilancio e non più del fondo. L'unico importo consolidato resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art.67, c.1, CCNL 21/05/2018	589.348,02

A tale importo vanno aggiunti:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
Importo pari a € 83,20 su base annua per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015 (art.67,c.2, lett.a) CCNL 21/05/2018	10.192,00
Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (art.67, c.2, lett.b) CCNL 21/05/2018)	4.490,55
Recupero R.I.A. ed assegni ad personam personale cessato (art.67, c.2, lett.c) CCNL 21/05/2018	42.664,31
Risorse riassorbite ai sensi dell'art.2, comma 3, del D.Lgs, n. 165/2001	2.561,00
Totale	59.907,86

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2021 senza avere carattere di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 79.985,84 e sono così classificate:

Descrizione	Importo
Compensi censimento ISTAT (art. 67,c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	150,00

Compensi per recupero evasione ICI art.59, c.1, lett.p) D.Lgs n. 446/97 (art.67, c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	0,00
Frazione R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione (art.67, c.3, lett.d), CCNL 21/05/2018	3.707,32
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art.67, c.3, lett.c), CCNL 21/05/2018	21.164,02
Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario (art.67, c.3, lett.e), CCNL 21/05/2018	51.472,44
Proventi sanzioni art.208 Cds (art.67 c.3, lett.i e c.5, lett.b) CCNL 21/05/2018	3.492,06
Totale	79.985,84

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione permanente ex art.1, comma 456, della L.n.147/2013 – Legge di Stabilità 2014	101.924,00
Decurtazione art.23, comma 2 D.Lgs. n° 75/2017- rapporto al Fondo anno 2016	24.016,96
Totale	125.940,96

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	649.255,88
Risorse variabili	79.985,84
Totale fondo tendenziale	729.241,72
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	125.940,96
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	125.940,96
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	523.314,92
Risorse variabili	79.985,84
Totale Fondo sottoposto a certificazione	603.300,76

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 53.470,75 trasferite sui capitoli delle retribuzioni per il pagamento dell'ex LED e le Progressioni economiche orizzontali storiche.

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

Ai sensi dell'art.68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	50.000,00
Progressioni orizzontali	53.470,75
Indennità per il personale asili nido (art. 31, c.7 CCNL 14.09.2000)	3.100,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	3.700,00
Totale	110.270,75

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come previsto dal medesimo art.68, comma 2, le somme regolate dal contratto sono così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno normale, festivo e/o notturno	70.000,00
Indennità di reperibilità	46.000,00
Indennità condizioni di lavoro (indennità di rischio+ disagio+maneggio valori) art. 70-bis CCNL 21/05/2018	14.000,00
maggiorazione oraria art.24, comma 1, CCNL del 14.09.2000	6.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art.70-quinquies CCNL 01.04.1999)	110.000,00
Indennità servizio esterno personale P.M.(art.56-quinquies CCNL 21.05.2018)	40.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	3.492,06
Compensi ISTAT	150,00
Incentivi per funzioni tecniche art.113 D.Lgs 50/2016	21.164,02
Progressioni economiche orizzontali	(1) 23.000,00
Fondo destinato alla performance individuale (art.68 c.3 CCNL 21/05/2018)	(2) 16.553,93
Fondo destinato alla performance collettiva	(3) 389.029,91
Totale	739.389,92

- (1) E' stata programmata, per l'anno 2021, l'attivazione della procedura delle Progressioni Economiche Orizzontali (P.E.O.) in ossequio alle istruzioni impartite dalla parte pubblica con Deliberazione n° 156/2021 ad oggetto "Contratto decentrato integrativo per il triennio 2021-2023. Direttive alla delegazione trattante di parte pubblica per il riparto del fondo anno 2021".

In sede di contrattazione decentrata la delegazione trattante ha concordato che le progressioni economiche orizzontali saranno riconosciute ad una quota limitata di dipendenti pari al 30% del personale avente diritto e, comunque, nell'ambito delle risorse disponibili di parte stabile.

- (2) L'importo di € 16.553,93 corrisponde al 30% della R.I.A. del personale cessato e dei risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario, così come previsto dall'art.68 comma 3 CCNL 21/05/2018.
- (3) La performance collettiva è alimentata da altre economie pari ad € 389.029,91 al netto dell'importo di € 653,24 relativo alle decurtazioni effettuate ai sensi dell'art.71, comma 1, D.L.112/2008.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente in quanto non sono previste destinazioni ancora da regolare.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	110.270,75
Somme regolate dal contratto	739.389,92
Totale	849.660,67

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 53.470,75, comprese nelle somme non regolate dal presente accordo, e, trasferite sui capitoli delle retribuzioni per il pagamento delle progressioni economiche orizzontali pregresse.

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 stabili ammontano a € 523.314,92, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, non disponibili alla contrattazione integrativa, (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il

personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 110.270,75. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, non disponibili alla contrattazione integrativa, sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

Descrizione	Anno 2021	Anno 2016	Differenza	
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato 2017 (art.67, c.1, CCNL 21/05/2018)	589.348,02	627.224,05	-37.876,03	
<i>Incrementi contrattuali</i>				
Art.67, comma 2, lett.a) CCNL 21/05/2018	10.192,00	0,00	+10.192,00	
Art.67, comma 2, lett.b) CCNL 21/05/2018	4.490,55	0,00	+4.490,55	
Art.67, comma 2, lett.c) CCNL 21/05/2018	42.664,31	0,00	+42.664,31	
Art.67, comma 2, lett.d) CCNL 21/05/2018	2.561,00	0,00	+2.561,00	
Totale Risorse fisse	649.255,88	627.224,05	+22.031,83	
<i>Risorse variabili</i>				
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	150,00	755,00	-605,00	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	0,00	38.626,60	-38.626,60	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	0,00	45.351,45	-45.351,45	
Art.67, comma 3, lett.c) CCNL 21/05/2018	21.164,02	0,00	+21.164,02	
Art.67, comma 3, lett.d) CCNL 21/05/2018	3.707,32	0,00	+3.707,32	
Art.67, comma 3, lett.e) CCNL 21/05/2018	51.472,44	13.945,74	+37.526,70	
Art.67, comma 3, lett.i) e comma 5, lett.b) CCNL 21/05/2018	3.492,06	14.750,00	-11.257,94	
Somme anni precedenti	0,00	25.009,06	-25.009,06	
Totale Risorse Variabili	79.985,84	138.437,85	-58.452,01	
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazione consolidata al 31/12/2014	101.924,00	101.924,00	0,00	
Decurtazione parte stabile	24.016,96	0,00	+24.016,96	
Decurtazione consolidata 2016 parte stabile	0,00	22.619,90	-22.619,90	
Totale decurtazione	125.940,96	124.543,90	+1.397,06	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	649.255,88	627.224,05	+ 22.031,83	
Risorse variabili	79.985,84	138.437,85	- 58.452,01	
Decurtazioni	-125.940,96	-124.543,90	- 1.397,06	
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	603.300,76	641.118,00	- 37.817,24	

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2016	Differenza	
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	50.000,00	59.000,00	- 9.000,00	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	53.470,75	161.511,22	- 108.040,47	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	52.268,93	- 52.268,93	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	3.100,00	3.100,00	0	

Descrizione	Anno 2021	Anno 2016	Differenza	
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	3.700,00	3.700,00	0	
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	
Totale	110.270,75	279.580,15	- 169.309,40	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno feriale, festivo o notturno	70.000,00	76.000,00	- 6.000,00	
Indennità di reperibilità	46.000,00	41.500,00	+ 4.500,00	
Indennità condizioni di lavoro (rischio + maneggio valori)	14.000,00	3.700,00	+ 10.300,00	
Indennità servizio esterno	40.000,00	0,00	+40.000,00	
Retribuzione di posizione e risultato P.O.	0	0	0	
Progressioni economiche orizzontali	23.000,00	0	+ 23.000,00	
Magg.ne oraria art. 14 CNL del 05.10.2001	6.000,00	18.200,00	- 12.200,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies CCNL 21.05.2018)	110.000,00	83.700,00	+ 26.300,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	3.492,06	99.483,05	- 95.990,99	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi	21.164,02	0,00	+21.164,02	
Compensi ISTAT	150,00	0,00	+150,00	
Premi da destinare alla Performance	405.583,84	38.954,80	+ 366.629,04	
Altro				
Totale	739.389,92	361.537,85	- 377.852,07	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	110.270,75	279.580,15	- 169.309,40	
Regolate dal decentrato	739.389,92	361.537,85	+ 377.852,07	
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	
Totale	849.660,67	641.118,00	- 208.542,67	

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 programmatica della gestione:

Le diverse componenti della parte stabile del fondo per le politiche di sviluppo ed incentivazione del personale anno 2021 trovano copertura negli appositi stanziamenti di spesa previsti nel Bilancio di previsione anno 2021 di cui alla delibera di C.C. n° 12 del 31/03/2021 “Approvazione del Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 (art.151 del D.Lgs. n.267/2000 e art. 10, D.Lgs n.118/2011), Programma LL.PP. 2021/2023 con relativo elenco annuale 2021 e Programma biennale acquisti di beni e servizi 2021/2022”;

In particolare la parte stabile del fondo, utilizzata per il finanziamento delle varie indennità, è alimentata con risorse ordinarie di bilancio e trovano copertura alla Missione 1 Programma 10 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2;

La parte variabile del fondo è finanziata con somme che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione del personale, e precisamente:

Missione 3 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2– (progetto potenziamento servizi nott. VV.UU. art. 208 c.d.s.)

Missione 1 Programma 8 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2– (incentivo ISTAT)

Missione 1 Programma 10 Titolo 1 Macroaggregato 1 e 2 – (incentivi per funzioni tecniche art.113 D.L.gs n.50/2016).

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato
Il limite di spesa del fondo risulta rispettato, come da tabella 1.

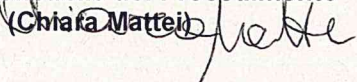
Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

FONDO ANNO 2021	Importo stabilito	Cap.	Importo previsto nell'esercizio 2021
Fondo parte stabile	523.314,92	323.01	523.314,92
Fondo parte variabile:			
Art.208 C.D.S. (prog. potenziamento servizi notturni)	3.492,06	443.01	3.492,06
Incentivo ISTAT	150,00	272.11	150,00
Art. 113 D.Lgs. n.50/2016	21.164,02	373.23	21.164,02

Nell'esercizio finanziario 2021, sono previsti, altresì, i relativi oneri riflessi a carico del Comune (Cpdel, Inadel, Irap, Inail) nelle misure fissate dalla normativa vigente in materia.

Marcianise, 07/10/2021

Il Responsabile del Procedimento
(~~Chiara Mattei~~)



Il Dirigente ad interim del II Settore
(Dott.ssa Maria Antonietta Iacobellis)

