



Relazione tecnico-finanziaria al Contratto integrativo 2021
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con Determina del Direttore sulla base di quanto stabilito dalla normativa di parte pubblica e sulla base di quanto stabilito dai contratti di comparto.

Gli importi del Fondo 2021 si riferiscono ai seguenti dati sul personale dell'Ente registrati durante l'anno:

dipendenti in carico: n. 44 unità

di cui: n. 21 unità stabilizzate ai sensi del comma 940 della L.296/2006 e art.27 bis del D.L. 159/2007, assunzioni a loro volta autorizzate con DPR del 27 dicembre 2007, con servizio prestato ex lege in posizione sovrannummaria;

di cui: n. 18 unità di ruolo

di cui: n. 5 a tempo determinato

Per il dettaglio relativo agli importi descritti nella presente Relazione si fa riferimento all'apposito allegato in cui vengono descritte, con maggior dettaglio, le norme di riferimento e le modalità di calcolo.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

L'importo unico consolidato delle risorse certe stabili e continuative previsto dall'art.76, comma 2 del CCNL di comparto ammonta, al lordo della decurtazione stabile di euro 34.627,00, ad euro 210.203,00,

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Sono stati applicati i seguenti incrementi:

- articolo 89 comma 5 CCNL 2016-2018 (0,49%del monte salari 2015): euro 6.834,43
- articolo 76, comma 3, lett. b del CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato nel 2018): euro 3,03;
- articolo 76, comma 3, lett. b del CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato nel 2019): euro 37,66;
- art.89, comma 2, lett. a) che rinvia all'art.4, comma 10, CCNL EPNE del 14 marzo 2001 (incrementi di dotazione organica e servizi all'utenza): euro 6.560,12;
- articolo 76, comma 3, lett. c del CCNL 2016-2018 (Incremento per indennità di Ente per personale cessato dal servizio): euro 7.965,64;
- articolo 77, comma 1, CCNL 2016-2018 (Incrementi di differenziali sviluppo economico personale cessato con decorrenza dal 2018), € 62,42.

Totale incrementi risorse stabili da CCNL 2016-2018: € 21.463,30.

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione II - Risorse variabili

- articolo 76, comma 4, lett. d del CCNL 2016-2018 (Ria cessati anno 2020 per le mensilità residue + rateo tredicesima), € 782,17;
- art.1, comma 870 della L.30 dicembre 2020, n.178: risparmi da mancata erogazione dei buoni pasto a personale in smart working durante il 2020, 8796,46;

- art.1, comma 870 della L.30 dicembre 2020, n.178 : risparmi da mancata effettuazione di lavoro straordinario del personale in smart working durante il 2020, 4332,21;

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Al fondo 2021 è stata applicata una decurtazione complessiva di euro 34.627,00 determinata nel seguente modo:

- art.1, comma 456, della L.147/2013 euro 25.357,00 di cui euro 15.305,00 per riallineamento al limite del Fondo 2010 ed euro 10.052,00 riferito al personale cessato dal servizio nel periodo 2010 -2014;
- art. 1, comma 236 L. 208/2015, euro 7.273,00 riferito al personale cessato dal servizio nel 2015;
- art. 1, comma 236 L. 208/2015, euro 125,00 per riallineamento all'importo del Fondo 2015;
- euro 1.872,00 per imputazione operata in Fondi di annualità precedenti dell'importo errato del risparmio derivante dalla trasformazione dei rapporti di lavoro da full time a part time;

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: 197.039,30

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: 13910,84

Decurtazione applicata per riallineamento al Fondo 2016 - 8850,91

Totale Fondo sottoposto a certificazione: 202.099,22

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

Indennità di Ente

Istituita dall'articolo 26 del CCNL Enti Pubblici non economici stipulato in data 9 ottobre 2003. Sulla base di quanto stabilito dal CCNL del 19 febbraio 2009 gli importi mensili sono diversificati per ogni area professionale:

- Area professionale A, €. 114,18 di cui €. 90,25 a carico Fondo ed €. 23,93 a carico stipendi;
- Area professionale B, €. 154,14 di cui €. 118,81 a carico Fondo ed €. 35,33 a carico stipendi;
- Area professionale C, €. 182,58 di cui €. 140,83 a carico Fondo ed €. 41,75 a carico stipendi.

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2021, per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€. 50.991,91**

L'importo dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2021, per il personale a tempo determinato è pari ad **€. 2.644,53**

Progressioni all'interno delle aree

L'importo degli sviluppi economici all'interno delle aree pari ad €. **22.542,82** vengono inseriti in questa sezione in quanto sono stati negoziati da precedenti contratti integrativi.

Quota TFR dipendenti a carico Fondo

L'importo della quota TFR a carico del fondo per il personale a tempo indeterminato è pari ad **€. 3.523,54** sulla base di quanto indicato all'articolo 6, comma 4, del CCNL del 23 dicembre 2008 pari al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposte in ciascun anno al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto (come confermato dall'art.89, comma 2 CCNL 2016-2018).

L'importo della quota TFR a carico del fondo per il personale a tempo determinato è pari ad **€. 182,74** sulla base di quanto indicato all'articolo 6, comma 4, del CCNL del 23 dicembre 2008 pari al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposte in ciascun anno al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto (come confermato dall'art.89, comma 2 CCNL 2016-2018).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- Indennità di rischio, maneggio titoli

Le indennità di rischio, maneggio titoli (economato, buoni carburante e consegnatario beni immobili) sono state riconosciute a 3 dipendenti dell'Ente per complessivi **euro 1.860,00** con Determinazioni del Direttore;

- Compenso complessivo per la performance: **euro 120.353,68**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo:*

€. 50.991,91+ €. 2.644,53 + 22.542,82 + € 3.523,54 + 182,74 = € 79.885,54

Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

€. 122.213,68

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione:

€. 202.099,22

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:* dal momento che le risorse fisse e consolidate ammontano ad **€. 202.099,22** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente, progressioni all'interno delle aree, quota TFR,) ammontano ad **€. 79.885,54** si garantisce la copertura delle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa;

b. *attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:* l'ipotesi di accordo rispetta le disposizioni in materia di misurazione e valutazione della performance. L'erogazione dei

compensi per la produttività è basata sulla verifica del raggiungimento degli obiettivi, del miglioramento dei servizi secondo i risultati accertati dal sistema permanente di valutazione;

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 previste nuove progressioni da finanziare con il fondo.

Sezione VI – Altre informazioni:

In data ----- 2022, la Direzione ha firmato con i rappresentanti sindacali un Verbale di Accordo con cui le parti hanno concordato quanto segue:

Il recupero delle somme percepite a seguito di erronei appostamenti nella costituzione dei Fondi trattamenti accessori del personale non dirigente per le annualità 2006 – 2011 verrà effettuato contestualmente alla liquidazione della produttività dell'anno di riferimento.

Il recupero sarà essere commisurato alla somma effettivamente percepita in eccesso da ogni singolo lavoratore.

Successivamente all'accordo, la Direzione provvederà a notificare ai dipendenti interessati la somma da restituire per ciascun anno e le modalità di calcolo della stessa.

Ogni anno, fino al 2024, le parti aggiungeranno, ad ogni ipotesi di contrattazione integrativa, un ulteriore accordo sindacale che stabilirà l'importo da restituire secondo la seguente scansione temporale

Anno da rettificare	Anno di recupero	Importo da recuperare €
2006	2019	1.247,60
2007	2020	1.224,51
2008	2021	3.322,84
2009	2022	3.536,01
2010	2023	17.290,92
2011	2024	4.415,34
	TOTALE	30.937,22

Le parti hanno convenuto che se, dal 2019 al 2024, interverranno normative più favorevoli ai dipendenti, queste saranno prontamente recepite, modificando di conseguenza gli importi dovuti secondo la tabella di cui sopra.

Le quote da restituire da parte dei dipendenti già cessati alla data odierna o che cesseranno fino al 2024 saranno acquisite tramite le procedure di recupero coattivo previste dalla vigente legge.

L'Accordo firmato il 2022 vale per l'anno 2008 e l'importo da recuperare ad ogni singolo lavoratore è pari a complessivi € 2658,50.

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

VOCI DI COSTITUZIONE	IMPORTO 2020	IMPORTO 2021	Differenza
Risorse stabili al netto delle decurtazioni stabili	175.576,00	175.576,00	zero
Incrementi contrattuali di risorse stabili	21.102,30	21.463,30	361
Totale risorse stabili	196.678,30	197.998,63	1320,33
Risorse variabili	4.927,41	13.910,84	8983,43
Decurtazione per riallineamento al Fondo 2016	-12.635,15	-8850,91	3784,24
Totale	184.644,15	202.099,22	14.449

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 a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Fondo Anno 2017, certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nel verbale n. 237/2018	210.203,00
Totale decurtazione parte fissa	-34.627,00
Incrementi Fondo 2021 soggetti a limite	
art. 76, comma 3, lett. b, CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato a partire anno 2018)	3,03
art. 76, comma 3, lett. b, CCNL 2016-2018 (Ria annuali non più corrisposte al personale cessato a partire anno 2019)	37,66
Art.77, comma 1 CCNL 2016-2018 (Incrementi di differenziali sviluppo economico personale cessato con decorrenza dal 2018)	62,42
Art.76, comma 3, lett.c) del CCNL 2016-2018 (Incremento per indennità di Ente per personale cessato dal servizio)	7.965,64
art. 76, comma 4, lett. d) (Indennità di Ente solo cessati anno 2020 per le mensilità residue + rateo tredicesima)	782,17
Totale Fondo 2021 da sottoporre a verifica del limite	184.426,91
Importo Fondo 2016	175.576,00
Decurtazione da apportare al Fondo 2021	8.850,91

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

L'importo totale del fondo 2021 trova adeguata copertura finanziaria come da prospetto tratto dalla contabilità finanziaria dell'Ente.

Voci di utilizzo del Fondo da erogare	Importo	Copertura finanziaria
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità maneggio buoni carburante	620,00	Impegno di spesa n..... capitolo 2090
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità di cassa economale	620,00	Impegno di spesa n.... capitolo 2090
Indennità correlate alle condizioni di lavoro: indennità consegnatario beni mobili	620,00	Impegno di spesa n..... capitolo 2090
Compenso per la performance organizzativa e individuale dipendenti a tempo indeterminato e determinato	120.353,68	Impegni di spesa n.capitolo 2090 e n. ... capitolo 2020

IL DIRETTORE
Ing. Alfonso CALZOLAIO