

RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO

OGGETTO: RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO RELATIVA ALLA COSTITUZIONE ED UTILIZZO DEL FONDO PER LO SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PRODUTTIVITÀ ANNO 2023.

In data 05.12.2023 alle ore 15.00 tra la delegazione trattante di parte pubblica, di parte sindacale e il rappresentante sindacale dei dipendenti, è stata stipulata l'ipotesi di accordo relativa alla costituzione ed all'utilizzo del Fondo produttività anno 2023.

L'ipotesi di accordo è allegata in atti.

COSTITUZIONE DEL FONDO DELL'ANNO 2023

Il calcolo relativo alla costituzione del Fondo è stato effettuato secondo quanto disposto dagli art. 31 e 32 del CCNL 22.01.2004 come modificati dall'art. 4 del CCNL del 9.05.2006 e dall'art. 8 del CCNL 11.04.2008 a seguito di revisione effettuata dalla Società DELFINO&PARTNERS S.p.a. incaricata del controllo e della ricostruzione del fondo incentivante la produttività in base al CCNL vigente entrato in vigore il 01/04/2023.

In particolare le risorse stabili, come si evince dalle tabelle di cui al punto N° 1 dell'allegata ipotesi di accordo, sono state determinate in complessivi € 43.079,60 come segue:

- è stato riportato per l'anno 2023 l'importo unico consolidato anno 2017, pari ad € 39.252,53 (art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16.11.2022);
- è stata inserita la RIA e gli assegni ad personam personale cessato quota annua di cui all'art. 67, comma 2, lett. c) del CCNL 21.05.2018, pari a € 353,86 (art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16.11.2022);
- sono stati inseriti i differenziali di cui all'art. 67, comma 2, lett. a) del CCNL 21.05.2018, calcolati in relazione al personale, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, presente al 31.12.2015 - N° 9 unità, pari ad € 748,80 (art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16.11.2022);
- sono stati inseriti i differenziali di cui all'art. 67, comma 2, lett. b) del CCNL 21.05.2018, per un importo pari ad € 1.027,91;
- è stato inserito l'incremento previsto dall'Art. 79, comma 1, lett. b) del CCNL 16.11.2022, € 84,50 a dipendente al 31.12.2018 - N° 7 unità, pari a € 591,50;
- è stata inserita la somma relativa alla rideterminazione per incremento stipendio (riallineamento PEO) prevista dall'Art. 79, comma 1, lett. d) del CCNL 16.11.2022 - orientamento ARAN CFL 174, pari a € 1.105,00;

Le risorse variabili vengono quantificate, per l'anno 2023, in complessivi € 41.447,14 come segue:

Risorse variabili escluse nel limite art. 23, comma 2, D. Lgs. N° 75/2017:

- sono stati inseriti gli incentivi per funzioni tecniche ex D. Lgs. N° 50/2016, pari a € 20.000,00 (art. 79, comma 2, lett. a) CCNL 16.11.2022);

- sono state inserite somme relative alle economie del fondo straordinario anno 2022, rilevate a consuntivo, e confluite ai sensi dell'art. 67, comma 3, lett. e) del CCNL 21.05.2018, pari a € 4.170,51 (art. 79, comma 2, lett. d) CCNL 16.11.2022);
- è stato inserito l'incremento previsto ex Art. 79, comma 1, lett. b) del CCNL 16.11.2022, € 84,50 a dipendente al 31.12.2018 (quota una tantum per recupero annualità 2021 e 2022) pari a € 1.183,00 (art. 79, comma 5, CCNL 16.11.2022);

Risorse variabili incluse nel limite art. 23, comma 2, D. Lgs. N° 75/2017:

- è stata inserita, per l'anno 2023, l'integrazione pari all'1,2% del monte salari del 1997 (pari a € 167.128,33), ai sensi dell'art. 67, comma 3, lett. h) del CCNL 21.05.2018, per € 2.005,54 (art. 79, comma 2, lett. b) CCNL 16.11.2022);
- sono state inserite somme relative agli obiettivi di mantenimento nel Piano Performance, ai sensi dell'art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) del CCNL 21.05.2018, per € 14.088,09 (art. 79, comma 2, lett. c) CCNL 16.11.2022);

TABELLA 1 - COSTITUZIONE DEL FONDO 2023

COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE - ANNO 2023				
RIFERIMENTO CONTRATTUALE	PARTE STABILE		2016	2023
Art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16/11/2022	1	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) ART.67 C.1 CCNL 2016/2018	€ 34.855,09	€ 34.855,09
	2	INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 2.396,36	€ 2.396,36
	3	INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 1.056,47	€ 1.056,47
	4	INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 1.549,43	€ 1.549,43
	5	RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	€ 447,20	€ 447,20
	6	RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	€ 709,54	€ 709,54
	7	RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	€ -	€ -
	8	INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	€ -	€ -
	9	INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	€ -	€ -
	10	INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	€ -	€ -
	11	RIDUZIONI PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, ERSTERNALIZZAZIONI	-€ 1.761,56	-€ 1.761,56
	12	INCREMENTO 0,20% MS 2001 PER ALTE SPECIALIZZAZIONI (ART 67, C.1 CCNL 21/05/2018)	€ -	
	13	TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017	€ 39.252,53	€ 39.252,53
	14	RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota annua ART.67 C.2 lett. C - CCNL 2016/2018	€ -	€ 353,86

Art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16/11/2022	15	RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001 ART. 67 C. 2 lett. D – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	16	INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota annua ART.67 C. 2 lett. E - CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	17	INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - ART. 67 C.2 lett. G – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
Art. 79, comma 1, lett. c) CCNL 16/11/2022	18	INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - ART. 67 C.2 lett. H – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	19	TOTALE RISORSE STABILI INCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ 353,86
Art. 79, comma 1, lett. a) CCNL 16/11/2022	20	INCREMENTO ART. 67 C.2 LETT.A) € 83,20 A DIPENDENTE AL 31/12/2015 (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018) - N. 9 unità	€ -	€ 748,80
	21	RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018, CDC Sez. Riunite n.6/2018, CDC Sez. Aut. n.19/2018 e art. 11 DL 135/2018) ART. 67 C.2 lett. b)	€ 107,90	€ 1.027,91
Art. 79, comma 1, lett. b) CCNL 16/11/2022	21a	INCREMENTO ART. 79 C.1 LETT.B) € 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 (Nr. 7 unità)		€ 591,50
Art. 79, comma 1, lett. d) CCNL 16/11/2022	21b	RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (riallineamento PEO) - ART. 79 C.1 lett. D) - Orientamento ARAN CFL174		€ 1.105,00
Art. 79, comma 1-bis CCNL 16/11/2022	21c	INCREMENTO DIFFERENZIALE STIPENDIALE B3-B1 e D3-D1 nuova classificazione a decorrere dal 01.04.2023 - ART.79 C.1bis		€ -
	22	TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ 107,90	€ 3.473,21
	23	TOTALE RISORSE STABILI (voce 13+19+22)	€ 39.360,43	€ 43.079,60
PARTE VARIABILE				
Art. 79, comma 2, lett. a) CCNL 16/11/2022	24	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. se ordinariamente rese (ART. 43 commi 1 e 4, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	25	RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	26	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (specificare se RECUPERO EVASIONE ICI, INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE 2016/2017,) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	27	RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota parte anno cessazione ART.67 C.3 lett.D - CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	28	MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) ART.67 C.3 lett. F – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	29	PERSONALE CASE DA GIOCO ART.67 C. 3 lett. G – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
Art. 79, comma 2, lett. b) CCNL 16/11/2022	30	INTEGRAZIONE 1,2% MS 1997 ART. 67 C. 3 lett. H - CCNL 2016/2018	€ -	€ 2.005,54

Art. 79, comma 2, lett. c) CCNL 16/11/2022	31a	OBIETTIVI DI MANTENIMENTO NEL PIANO PERFORMANCE (ART.67 C.3 lett. I e ART. 67 C.5 lett. B – CCNL 2016/2018)	€ -	€ 14.088,09
	31b	OBIETTIVI DI POTENZIAMENTO SERVIZI NEL PIANO PERFORMANCE (ART.67 C.3 lett. I e ART. 67 C.5 lett. B – CCNL 2016/2018)	€ -	€ -
	31c	SOMME DESTINATE A INCENTIVI COLLEGATI A OBIETTIVI DI POTENZIAMENTO SERVIZI - ART. 98 C. 1 LETT. C (Polizia Locale) CFL 191 ARAN	€ -	€ -
Art. 79, comma 2, lett. a) CCNL 16/11/2022	32	INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota parte anno di trasferimento ART.67 C. 3 lett. K- CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	33	TOTALE RISORSE VARIABILI INCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ 16.093,63
Art. 79, comma 2, lett. a) CCNL 16/11/2022	34	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43 comma 3, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A – CCNL 2016/2018 (escluse per convenzioni non ordinariamente rese)	€ -	€ -
	35	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2017	€ -	€ 20.000,00
	36	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (RECUPERO EVASIONE - INCENTIVI IMU/TARI) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
	37	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (CONDONO EDILIZIO D.L. 269/2003 ART.32 C.40) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
		SOMME RECUPERATE PER INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI ART. 53 C. 7 D.LGS. N. 165/2001	€ -	€ -
	38	TRATTAMENTO ACCESSORIO A CARICO DI FINANZIAMENTI EUROPEI	€ -	€ -
Art. 79, comma 2, lett. d) CCNL 16/11/2022	39	ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. E – CCNL 2016/2018	€ 3.159,03	€ 4.170,51
Art. 80, comma 1, CCNL 16/11/2022	40	ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE solo se di parte stabile – ART.68 C.1 – CCNL 2016/2018	€ -	€ -
Art. 79, comma 5, CCNL 16/11/2022	40a	INCREMENTO ART. 79 C.1 LETT.B) € 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 (Quota una tantum per recupero annualità 2021 e 2022)		€ 1.183,00
Art. 79, comma 3, CCNL 16/11/2022	40b	INCREMENTO ART. 79 C. 3 CCNL 2019-2021 (0,22% M.S. 2018) - Quota fondo contrattazione personale non dirigente		€ -
Art. 79, comma 3, CCNL 16/11/2022	40c	INCREMENTO ART. 79 C. 5 CCNL 2019-2021 (0,22% M.S. 2018) - Quota fondo contrattazione personale non dirigente (Quota una tantum 2022)		€ -
Art. 8, comma 3, D.L. 13/2023	40d	INCREMENTO ART. 8 comma 3 D.L. 13/2023 c.d. PNRR3 anni dal 2023 al 2026 (max 5% FONDO STABILE 2016)		€ -
	41	TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ 3.159,03	€ 25.353,51
	42	TOTALE RISORSE VARIABILI (voce 33 + voce 41)	€ 3.159,03	€ 41.447,14
	43	TOTALE COMPLESSIVO FONDO RISORSE DECENTRATE (voce 23 + voce 42)	€ 42.519,46	€ 84.526,74
	DECURTAZIONI			

DECURTAZIONI	44	DECURTAZIONE CONSOLIDATA 2011-2014 (II parte ART.9 c.2-bis DL 78/2010) solo su parte stabile circ. RGS 13/2016	€ -	€ -
	45	ALTRE DECURTAZIONI (recuperi...)	-€ 554,29	€ -
	46	SOMMA DECURTAZIONI SU RISORSE STABILI (voci 44+45)	-€ 554,29	€ -
	47	TOTALE FONDO DECURTATO	€ 41.965,17	€ 84.526,74
	VERIFICA DEL LIMITE 2016			
VERIFICA DEL LIMITE 2016 Art. 23 comma 2 Dlgs 75/2017	48	TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE (voce 47)	€ 41.965,17	€ 84.526,74
	49	IMPORTO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE (voce 22+ voce 41)	€ 3.266,93	€ 28.826,72
	50	TOTALE FONDO DIPENDENTI RISORSE DECENTRATE DA SOTTOPORRE A VERIFICA	€ 38.698,24	€ 55.700,02
	51	IMPORTO STANZIATO PER RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	€ 32.250,00	€ 33.125,00
	52	MAGGIORAZIONE POSIZIONE SEGRETARIO COMUNALE ART. 41 C.4 CCNL 16/05/2001	€ -	€ -
	53	FONDO LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.170,51	€ 4.170,51
	54	QUOTA ART. 11-BIS D.LGS. 135/2018 IN DEROGA AL LIMITE ART. 23 C.2 D.LGS. 75/2017	€ -	€ -
	55	ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 C.2 D.LGS. 34/2019 (quota unica personale non dirigente + posizioni organizzative)	€ 29.505,60	€ -
	55a	INCREMENTO ART. 79 C. 3 CCNL 2019-2021 (0,22% M.S. 2018) - Quota fondo posizioni organizzative e risultato		€ -
	55b	INCREMENTO ART. 79 C. 5 CCNL 2019-2021 (0,22% M.S. 2018) - Quota fondo posizioni organizzative e risultato (Quota una tantum 2022 - Solo retribuzione di risultato P.O.)		€ -
	56	TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO SOTTOPOSTO A VERIFICA	€ 104.624,35	€ 92.995,53
	57	DECURTAZIONE O MARGINE DA OPERARE PER RISPETTO DEL LIMITE ART.23 C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ -
IMPORTI FINALI DEL FONDO	RISORSE DEL FONDO			
	58	RISORSE STABILI (voce 23)	€ 39.360,43	€ 43.079,60
	59	ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 C.2 D.LGS. 34/2019 - voce 55 (Quota fondo contrattazione personale non dirigente)	€ 16.093,63	€ -
	60	DECURTAZIONI (voce 46 + voce 57)	-€ 554,29	€ -
	61	TOTALE RISORSE STABILI	€ 54.899,77	€ 43.079,60
	62	RISORSE VARIABILI (voce 42)	€ 3.159,03	€ 41.447,14
	63	TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	€ 58.058,80	€ 84.526,74
	64	RISORSE PER RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	€ 32.250,00	€ 33.125,00
	65	ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 C.2 D.LGS. 34/2019 - voce 55 (Quota fondo posizioni organizzative e risultato)	€ 13.411,97	€ 13.411,97
	65a	INCREMENTO ART. 79 C. 3 CCNL 2019-2021 (0,22% M.S. 2018) - Quota fondo posizioni organizzative e risultato		€ -
	66	TOTALE FONDO RISORSE RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	€ 45.661,97	€ 46.536,97

Nella tabella 1 sopra riportata si è proceduto al raffronto delle voci rilevanti per il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. N° 75/2017 riferite all'anno 2016 (fondo straordinari, salario accessorio posizioni organizzative, ecc.), con le medesime voci nell'ammontare stanziato per l'anno 2023.

Con la presente costituzione l'ente garantisce il rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. N° 75/2017, adeguato in aumento in € 104.624,35 ai sensi dell'art. 33, comma 2, del D.L. N° 34/2019, convertito in legge N° 58/2019.

Ai fini dell'effettiva liquidazione delle somme stanziare, si osserva che il raggiungimento degli obiettivi di PEG dovrà essere, per ciascun centro di responsabilità, verificato a consuntivo e certificato dai rispettivi responsabili di servizio.

La produttività individuale per l'anno 2023 verrà erogata in base ai progetti stabiliti con la delibera di Giunta Comunale N° 5 del 27/01/2023 ad oggetto: "Approvazione del piano esecutivo di gestione (PEG), del piano degli obiettivi e delle performance anno 2023, secondo una scheda di valutazione, ai livelli e alle presenze.

Copertura Finanziaria dell'accordo

Le risorse economiche necessarie alla copertura finanziaria dell'ipotesi di accordo sono state già previste nel Bilancio dell'anno 2023 gestione competenza cap. 10120 art. 1 Fondo miglioramento efficienza dei servizi.

Si trasmette al Revisore e alla delegazione Sindacale CGIL per gli adempimenti e con gli effetti di cui all'art. 5 comma 3 e di cui all'art. 15 comma 4 del CCNL 1.4.99.

Comerio, 05.12.2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO

Dott.ssa Manuela Rasi



Firmato digitalmente da:

RASI MANUELA MARIA

Firmato il 06/12/2023 18:21

Seriale Certificato: 669955

Valido dal 16/08/2021 al 16/08/2024

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA