

AREA COMPARTO

Relazione illustrativa all'Accordo 1_2023

II. 1 Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Scheda 1.1

Data di sottoscrizione		6 Dicembre 2023
Periodo temporale di vigenza		Anno 2023
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):</p> <p>CIMADOM Dott.ssa Alessandra – Direttrice Generale CALVANO Dott. Antonino - Direttore Dipartimento Servizi Interni MERLO Dott.ssa Anna - Dirigente Divisione Personale</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): F.P. - C.G.I.L. C.I.S.L. – F.P. U.I.L.- F.P.L. CSA Regioni Autonomie Locali RSU</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): F.P. - C.G.I.L. C.I.S.L. – F.P. U.I.L.- F.P.L. CSA Regioni Autonomie Locali RSU</p>
Soggetti destinatari		Personale del Comparto
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Definizione montante per la produttività 2023: criteri e tempi per l'erogazione
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno con verbale n. 73/ 2023.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della	<p>Il Piano della performance, previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 e il PEG 2023 è stato approvato con delibera n. 245 del 14/4/2022. Il Bilancio 2023 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale DEL 196/2023 del 19/4/2023.</p> <p>Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità è stato sostituito (ex D.gls 97/2016) da una sezione dedicata alla trasparenza nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2023-2025, approvato con deliberazione della Giunta Comunale DEL 228/2023 del 4 maggio 2023</p>

	retribuzione accessoria	<p>Gli obblighi di pubblicazione, previsti dal D.Lgs. 33/2013, sono assolti secondo le indicazioni di legge, come descritto nell'allegato al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità della Città.</p> <p>La Relazione sulla Performance è prevista dall'art. 10 (Piano della performance e Relazione sulla performance) comma 1, lettera b) del decreto 150/2009 che non si applica agli Enti Locali.</p>
Eventuali osservazioni.		

II. 2 Modulo 2 - Illustrazione dell'Articolato del Contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

a) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata.

Con la Deliberazione della Giunta n. 633 del 17/10/2023 si approvava la determinazione delle risorse decentrate destinate all'incentivazione delle politiche delle risorse umane e della produttività per i dipendenti del comparto per l'anno 2023 e si definivano le linee di indirizzo per la contrattazione integrativa, evidenziando l'importanza di una rivisitazione dell'attuale sistema di valutazione della performance organizzativa e individuale.

Con l'Accordo n. 1/2023 le Parti concordano che:

- Per l'anno 2023, a titolo di performance, sarà riconosciuto l'importo di € 11.300.000,00 oltre oneri e IRAP, di cui 6.455.632,00 presenti tra le risorse residue anni precedenti del Fondo Risorse Decentrate, ai sensi dell'art. 80 comma 1, e tra i residui del fondo straordinari, ex art, 79 comma 2 lettera d), (come già concordato con il CIA 5/2022) ed € 4.844.368,00 mediante costituzione a valere sulle risorse variabili del Fondo Risorse Decentrate 2023, di un fondo per la performance individuale ex art. 80 comma 2 lettera b) del CCNL FL 2019/2021 e conteggiando le risorse variabili di cui alla tabella sotto riportata

Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021	Incremento € 84,50 a regime e arretrati 2021-2022	1.521.000
Art. 86 comma 5 CCNL FL 2019-2021	Risparmi Indennità tempo potenziato (quota sett. - dic. 2022)	173.244
Art. 79 comma 2 lett. d) CCNL FL 2019-2021	Risparmi a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario - anno 2022	150.124

Per gli anni 2024 e 2025, a titolo di performance, sarà riconosciuto l'importo di € 11.300.000,00 oltre oneri e IRAP, di cui 8.300.000,00 presenti tra le risorse residue anni precedenti del Fondo Risorse Decentrate, ai sensi dell'art. 80 comma 1, e tra i residui del fondo straordinari, ex art, 79 comma 2 lettera d), (in particolare relative ai residui del fondo 2020, 2021 e 2022) ed € 3.000.000,00 mediante costituzione, a valere sulle risorse variabili del Fondo Risorse Decentrate dell'anno in corso, di un fondo per la performance individuale ex art. 80 comma 2 lettera b) del CCNL FL 2019/2021.

Per gli anni 2023/2025 l'importo complessivamente destinata alla performance legata alla parte organizzativa (a titolo di quota A) sarà pari a € 5.500.000,00 mentre la quota legata alla

performance individuale (quota B) sarà pari a € 5.800.000,00, di cui l'importo destinato alla maggiorazione del premio individuale (parte C) sarà pari ad € 100.000,00.

Eventuali quote non distribuite relative alla parte C resteranno tra le somme residue del fondo.

La composizione del premio del presente Accordo è suddiviso in tre parti:

- La quota A che riguarda la performance organizzativa
- La quota B che riguarda la performance individuale
- La quota C , relativa alla maggiorazione del premio individuale di cui all'art. 81 CCNL 2019/2021

Cause di esclusione dalla corresponsione dell'intero premio incentivante delle performance:

- l'aver ricevuto nell'anno di riferimento per il calcolo delle performance, sanzioni disciplinari superiori alla multa pari a 4 ore di retribuzione
- per i lavoratori assunti con contratto di lavoro a TEMPO INDETERMINATO: l'aver superato 180 giorni (su 365/366 giorni totali) di assenza dal servizio (in caso di part-time oppure assunzione o cessazione nel corso dell'anno il tetto dei 180 giorni di assenza dovrà essere riproporzionato ai giorni di servizio). I giorni sono conteggiati escludendo dal computo le causali di assenza sotto enunciate
- per il solo personale con CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE: essere titolari di uno o più incarichi di lavoro di durata inferiore a 180 giorni, calcolata complessivamente nell'anno di riferimento.

Ai fini della individuazione dei giorni utili al calcolo delle performance, saranno conteggiate come presenza:

- le ferie, il recupero festività e il recupero ore straordinarie a giornata,
- il congedo di maternità e paternità obbligatorio, la maternità anticipata,
- i permessi di cui alla legge 104/1992,
- le assenze per malattia conseguenti a terapie salvavita e agli effetti collaterali delle stesse (art. 50 c. 4 C.C.N.L. 2019-2021)
- l'infortunio,
- il permesso per lutto, matrimonio e per la donazione del sangue,
- i permessi e i distacchi sindacali

Tutto quanto non indicato nel presente comma, sarà considerato come assenza.

Determinazione della quota A - performance organizzativa

La quota relativa alla parte organizzativa si riferisce alla partecipazione del singolo lavoratore al raggiungimento degli obiettivi previsti dal Comune di Torino e, nello specifico, assegnati al proprio diretto superiore gerarchico (Elevata Qualificazione, Dirigente oppure Direttore).

L'importo spettante al singolo dipendente a titolo di performance organizzativa (quota A) viene ottenuto mediante riparto dell'intero importo destinato alla quota A, tenendo conto dei parametri di area sottoriportati, dei giorni di effettiva presenza di ciascun dipendente (parametrati alla percentuale oraria di lavoro) e della percentuale di raggiungimento delle specifiche di performance/qualità del diretto superiore gerarchico.

- parametri di Area:

Sistema di classificazione	Parametro di Area
Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	190
Area degli Istruttori	165
Area degli Operatori Esperti	135
Area degli Operatori	

- la percentuale di raggiungimento delle specifiche di performance/qualità del diretto superiore gerarchico, viene calcolata con riferimento agli obiettivi annuali indicati nel P.I.A.O.

Determinazione della quota B- performance individuale

Per l'attribuzione della performance individuale (quota B) è necessario:

- non essere stati esclusi dalla produttività (vedi clausole di esclusione), ossia aver diritto alla performance organizzativa (quota A)
- non aver ricevuto, nell'anno di riferimento per il calcolo della performance, sanzioni disciplinari superiori al rimprovero scritto
- aver ricevuto valutazione positiva dal proprio superiore gerarchico; l'attuale sistema di valutazione, già approvato con accordo sindacale n. 5 del 29 dicembre 2015, stabilisce un voto minimo di 20 e un voto massimo di 35 ottenuto dal punteggio di cinque fattori (sotto riportati in base all'Area di appartenenza). Ad ogni fattore può essere attribuito il seguente punteggio:
 - 4 punti per la valutazione "sufficiente"
 - 5,5 punti per la valutazione "idoneo"
 - 6 - 6,5 - 7 punti per la valutazione "eccellente"

Le schede dei fattori di valutazione per Area sono indicate nell'accordo 1/2023.

Le valutazioni, espresse in 35esimi, verranno poi convertite ai fini del calcolo dell'importo di parte B utilizzando la seguente tabella di parametrizzazione:

Punteggio di valutazione	Valore produttività
20 - 24,5	"abbastanza adeguato"
25 - 29,5	"adeguato"
30 - 35	"più che adeguato"

L'importo della valutazione individuale (quota B) spettante a ciascun dipendente con presenza annuale di almeno 180 giorni è pari a:

Abbastanza adeguato	Adeguato	Più che adeguato
Importo max € 525,00	Importo max € 700,00	Importo max € 875,00

Ai dipendenti che hanno una quantità di giorni di presenza inferiore a 180 giorni annui (perché assunti o cessati in corso d'anno), la quota sopra indicata di performance individuale (quota B) sarà riparametrata in base ai giorni effettivi.

Determinazione della quota C - maggiorazione del premio individuale di cui all'art. 81 CCNL 2019/21.

Le parti concordano sull'importanza di valorizzare il personale che nel corso dell'anno si è maggiormente impegnato nonché coinvolto in attività trasversali con positive ricadute in termini di benefici, non solo di tipo economico, ma anche riguardo miglioramenti di processi e risultati sulle performance dei servizi e che si è distinto nell'ambito lavorativo per creare una migliore collaborazione tra servizi o assumendo, in modo evidente e riconosciuto, condotte di supporto ai colleghi o comunque di particolare sostegno a favore nel disbrigo delle attività. La maggiorazione potrà riguardare tutti i dipendenti dell'Ente (escluse le EQ), indipendentemente dal profilo e dall'area di appartenenza.

Alla luce di quanto sopra, le parti concordano di riconoscere, in via sperimentale, una maggiorazione integrativa alla performance individuale ad un numero definito di lavoratori che nel corso del 2023-2024-2025 si sono distinti per impegno e collaborazione con i colleghi.

Nello specifico, la Direzione Generale, su indicazione dei Direttori di Area e Direttori dei dipartimenti afferenti direttamente al Sindaco, procederà ad individuare una platea di lavoratori con la valutazione massima – in misura non superiore al 4% del totale dei dipendenti in servizio, esclusi i titolari di EQ - che beneficeranno di una quota integrativa addizionale alla performance individuale ed organizzativa in una misura pari ad € 350,00 lordi.

La maggiorazione, attribuibile fino al 4% dei lavoratori, dovrà essere applicata e suddivisa in ogni Dipartimento tra i dipendenti con una valutazione pari a 35 punti.

Con la successiva attribuzione di una "S" si procederà ad individuare la platea dei lavoratori che beneficeranno della maggiorazione di cui alla presente quota, dando atto che sarà utilizzata esclusivamente per detta erogazione.

Elevate Qualificazioni

- Ai dipendenti con incarico di Elevata Qualificazione attribuito dopo il 1° luglio dell'anno di riferimento verrà corrisposto il premio incentivante le performance per intero, mentre alle Elevate Qualificazioni nominate prima del 1° luglio dell'anno di riferimento spetta il premio in incentivante le performance pro-quota.

- Si conferma anche per l'anno 2023 l'integrale distribuzione delle somme disponibili a bilancio per finanziare la spesa relativa alle indennità di posizione e di risultato spettanti ai titolari di Elevate Qualificazioni, che sarà pari a € 6.644.408,00. A tal proposito, si ribadisce che al personale con incarico di Elevata Qualificazione sarà corrisposto il premio di risultato solo se il predetto incarico risulta superiore a 180 giorni/anno.

WELFARE AZIENDALE

Si conferma, per gli anni 2023/2024, nelle more dell'avvio del nuovo welfare aziendale ed anche in base all'art. 82 del CCNL triennio 2019/2021, al CRDC il contributo fino ad un massimo di € **50.000,00**, previa idonea rendicontazione, utile alle iniziative per i figli dei dipendenti. In particolare si concorda nel riconoscimento del buono Natale ai bimbi fino ad 8 anni. Ai sensi dell'art. 72 comma 3 del CCNL FL 2019/2021, per tali iniziative saranno aggiunti all'occorrenza gli importi delle ritenute per sanzioni disciplinari (multa ai dipendenti) introitati dal bilancio dell'amministrazione e destinati ai benefici di natura assistenziale e sociale di cui all'art. 82 CCNL FL 2019/2021 (Welfare integrativo).

Si concorda nel destinare, limitatamente all'anno 2024, in base all'art. 82 del CCNL triennio 2019/2021, un contributo fino ad un massimo di € 300.000,00 all'incentivazione dell'acquisto dei titoli di viaggio per l'utilizzo dei mezzi pubblici dei dipendenti, concordando che le tempistiche per l'acquisto saranno utili a garantire la decorrenza degli abbonamenti al 1 aprile 2024, in analogia a quanto previsto nei precedenti accordi.

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione

Per l'anno 2023, a titolo di performance, sarà riconosciuto l'importo di € 11.300.000,00 oltre oneri e IRAP, di cui 6.455.632,00 presenti tra le risorse residue anni precedenti del Fondo Risorse Decentrate, ai sensi dell'art. 80 comma 1, e tra i residui del fondo straordinari, ex art. 79 comma 2 lettera d), (come già concordato con il CIA 5/2022) ed € 4.844.368,00 mediante costituzione a valere sulle risorse variabili del Fondo Risorse Decentrate 2023, di un fondo per la performance individuale ex art. 80 comma 2 lettera b) del CCNL FL 2019/2021 e conteggiando le risorse variabili come da tabella sopra riportata.

Ai titolari di Elevate Qualificazioni, si conferma per l'anno 2023 l'integrale distribuzione delle somme disponibili a bilancio per finanziare la spesa relativa alle indennità di posizione e di risultato pari a € 6.644.408,00.

c) Gli effetti abrogativi impliciti, in modo da rendere chiara la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa

Il presente accordo annulla e sostituisce i precedenti accordi vigenti in materia.

d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità (coerenza con il Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Tale Accordo privilegia sistemi di premialità che valorizzino il merito come si evince da quanto previsto per la determinazione della performance organizzativa (quota A), performance individuale (quota B) e dalla maggiorazione del premio individuale di cui all'art. 81 CCNL 2019/2021 (quota C)

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa - progressioni orizzontali – ai sensi dell'articolo 23 del Decreto Legislativo n. 150/2009 (previsione di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici come l'anzianità di servizio);

Parte non pertinente

f) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009

Gli obiettivi e gli indicatori riferiti alla Performance Organizzativa individuati nel Piano degli Obiettivi (PIAO), contribuiscono a formare gli elementi di valutazione della Performance così come previsto dall'art. 9 del D.Lgs. 150/2009 e s.m.i.,

A tali elementi si aggiunge poi la Performance individuale misurata secondo le tabelle riportate nell'Accordo.

g) Altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto.

La performance relativa all'anno 2023 verrà erogata, di norma, entro il primo semestre dell'anno. Si conferma l'importanza che ad ogni dipendente venga comunicata la propria valutazione da parte del superiore gerarchico; in ogni caso le stesse saranno pubblicate anche sulla Intracom aziendale con modalità tali da garantire contemporaneamente la completa conoscenza della valutazione attribuita ed il rispetto della privacy degli interessati.

Le parti convengono di verificare a consuntivo i risultati della metodologia adottata per l'applicazione della quota parte C con informazione scritta, nel rispetto della privacy del lavoratori.

Relazione tecnico-finanziaria all'accordo 1/2023

III. 1 Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

L'ipotesi di accordo che si sottopone a riclassificazione in questa sede, è relativo a:

- risorse destinate alla produttività dei dipendenti per l'anno 2023;
- contributo al CRDC fino ad un massimo di € 50.000,00;
- contributo all'incentivazione dell'acquisto dei titoli di viaggio per l'utilizzo dei mezzi pubblici dei dipendenti fino ad un massimo di € 300.000,00

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Risorse storiche consolidate	
Risorse Stabili - Art. 79 comma 1 lettera a) CCNL FL 2019-2021	57.784.051
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Differenziali Progressioni Orizzontali - Art. 79 comma 1 lett. d) CCNL FL 2019-2021	1.440.455
Incremento € 84,50 - Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021	760.500
Recupero RIA/Assegni ad personam - Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021 - cessati 2022	181.828
Recupero risorse riassorbite - Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021 - anno 2022	1.718
Differenze stipendiali tra posizione di accesso B3 e B1 e tra posizione di accesso D3 e D1 - Art. 79 comma 1/bis CCNL FL 2019-2021	492.937
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	60.661.489

III. 1.2 Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili	
Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge	12.067.907
Quota RIA una tantum - Art. 79 comma 2 lett. a) CCNL FL 2019-2021	102.025
Integrazione 1,2% monte salari 1997 - Art. 79 comma 2 lett. b) CCNL FL 2019-2021	3.072.178
Risorse stanziare per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali - Art. 79 comma 2 lett. c) CCNL FL 2019-2021	8.893.704
Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge	4.022.645
Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione – Art. 79 c. 2 lett. a) CCNL FL 2019-2021	-
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 43 della legge n. 449/1997): Ag. Mobilità, Ato-R, matrimoni aulici, progetti etero finanziati	119.909
Incentivi per recupero evasione IMU e TARI (art 1, comma 1091 - L. 145/2018 e Regolamento comunale)	693.197
Specifiche disposizioni di legge: compenso ISTAT e Contenzioso tributario	155.799
Quota per incentivi per funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016)	1.209.372
Risparmi Indennità tempo potenziato - Art. 86 comma 5 CCNL FL 2019-2021	173.244

Arretrati una tantum incremento € 84,50 - Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021*	1.521.000
Risparmi 2022 da straordinario - Art. 79 comma 2 lett. d) CCNL FL 2019-2021*	150.124
Totale risorse variabili	16.090.552
Somme non utilizzate Fondo anni precedenti - Art. 80 comma 1 CCNL FL 2019-21*	6.455.632
Totale risorse variabili	22.546.184

*Importi costituiti da residui e che quindi non gravano sul Fondo 2023

III. 1.3 Sezione III – eventuali decurtazioni del Fondo

Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 su risorse stabili	-4.063.703
Decurtazione fondo rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017) su risorse variabili	- 4.084.300
Decurtazione per finanziamento EQ a bilancio Artt. 17 c. 6 e 79 c. 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	- 6.644.408
Totale decurtazioni del fondo	- 14.792.411

III. 1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	60.661.489
Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 su risorse stabili	-4.063.703
Decurtazione per finanziamento EQ a bilancio Artt. 17 c. 6 e 79 c. 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	- 6.644.408
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione	49.953.378
Risorse variabili	22.546.184
Decurtazione fondo rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017) su risorse variabili	- 4.084.300
Risorse variabili dopo decurtazione	18.461.884
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	68.415.262

III.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III. 2 Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Indennità di comparto - quota carico Fondo	3.780.000
Progressioni orizzontali storiche	24.550.000
Differenziali stipendiali per passaggi all'interno dell'Area di appartenenza	8.000.000
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	3.655.000
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	14.449.690

Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	54.434.690
---	-------------------

III.2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Progressioni orizzontali	-
Posizioni organizzative e alte professionalità	-
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	-
Performance individuale	5.800.000
Performance organizzativa	5.500.000
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa*	11.300.000

* di cui € 6.455.632 finanziati con residui anni precedenti

III.2.3 Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse ancora da contrattare per produttività/performance individuale*	2.680.572
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	2.680.572

*somme da portare a residuo per l'anno 2024 derivanti dal mancato utilizzo delle risorse stabili

III.2.4 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	54.434.690
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	11.300.000
Destinazioni ancora da regolare (mancato utilizzo risorse stabili)	2.680.572
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	68.415.262

III.2.5 Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III.2.6 Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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:*

Si attesta che le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad € 49.953.378 mentre l'importo destinato ad utilizzi del fondo aventi natura certa e continuativa ammonta ad € 37.261.413. Pertanto quest'ultimo risulta interamente coperto dalle risorse fisse del fondo.

- b. *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:*

Vedi Accordo allegato

- c. *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):*

Parte non pertinente

III.3 Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2022 e 2016.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2022	Differenza 2023-2022	(per memoria) 2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 02-05)				37.398.382
Incrementi Ccnl 02-05 (art. 32 cc. 1,2 c. 7)				3.632.218
Incrementi contrattuali				
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4,5 parte fissa)				1.456.378
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 8 cc. 2,5,6,7 parte fissa)				1.954.280
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	57.784.051	52.759.488	5.024.563	
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl 00-01)				3.168.628
Incr. Dotaz. Org. e relativa copertura (art. 15 c. 5 Parte fissa Ccnl 98-01)				1.094.400
Ridet. Fondo per increm. stip. (Dich. Cong. 14 Ccnl 02-05 e 1 Ccnl 08-09)				2.551.108
Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 c 3CCNL 98/01)				1.292.000
Altri incrementi e aumenti contrattuali con carattere di certezza e stabilità				
Differenziali PEO Art. 79 comma 1 lett. d) CCNL FL 2019-2021	1.440.455	1.225.597	214.858	
Incremento € 84,50 Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021	760.500	830.835	- 70.335	
Differenze stipendiali tra posizione di accesso B3 e B1 e tra posizione di accesso D3 e D1 Art. 79 comma 1/bis CCNL FL 2019-2021	492.937	-	492.937	
Recupero RIA/Assegni ad personam Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	181.828	1.519.457	- 1.337.629	
Recupero risorse riassorbite Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	1.718	6.838	- 5.120	
Riduzione stabile straordinario Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	-	1.508.000	- 1.508.000	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	60.661.489	57.850.215	2.811.274	52.547.394
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge	12.067.907	12.095.892	- 27.985	7.902.179
Risorse stanziare per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali Art. 79 comma 2 lett. c) CCNL FL 2019-2021	8.893.704	8.893.704	-	4.830.001
Incremento 1,2% monte salari 1997 Art. 79 comma 2 lett. b) CCNL FL 2019-2021	3.072.178	3.072.178	-	3.072.178
Quota RIA una tantum Art. 79 comma 2 lett. a) CCNL FL 2019-2021	102.025	130.010	- 27.985	-

Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge	10.478.277	10.811.771	-	333.494	5.023.489
Arretrati incremento € 84,50 Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021	1.521.000	-	-	1.521.000	-
Risparmi Indennità tempo potenziato Art. 86 comma 5 CCNL FL 2019-2021	173.244	-	-	173.244	-
Quota per incentivi per Funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016) anni 2016-17	-	385.130	-	385.130	302.343
Quota per incentivi per Funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016)	1.209.372	2.418.745	-	1.209.373	-
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 43 della legge n. 449/1997): Ag. Mobilità, Ato-R, matrimoni aulici, progetti etero finanziati	119.909	546.592	-	426.683	60.641
Specifiche disp. di legge: compensi ISTAT e Contenzioso Tributario	155.799	109.401	-	46.398	52.955
Incentivi per recupero evasione IMU/TARI (art 1, comma 1091 - L. 145/2018 e Regolamento comunale)	693.197	668.449	-	24.748	257.550
Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione	-	204.168	-	204.168	-
Risparmi da straordinario Art. 79 comma 2 lett. d) CCNL FL 2019-2021	150.124	603.186	-	6.002.570	4.350.000
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	6.455.632	5.876.100	-	-	-
Totale risorse variabili	22.546.184	22.907.663	-	361.479	12.925.668
Decurtazioni del Fondo					
Decurtazione per finanziamento EQ a bilancio Artt. 17 c. 6 e 79 c. 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	- 6.644.408	- 6.644.408	-	-	-
Adeguamento art. 1 c. 456 L.147/13 (decurtazione permanente)	- 4.063.703	- 4.063.703	-	-	-
Decurtazione per rispetto LIMITE tetto risorse stabili	-	-	-	-	297.910
Decurtazione per rispetto LIMITE tetto risorse variabili	- 4.084.300	- 3.928.739	-	155.561	- 75.691
Decurtazione per cessazioni - risorse stabili	-	-	-	-	372.644
Decurtazione risorse variabili	-	-	-	-	94.679
Totale decurtazioni del fondo	- 14.792.411	- 14.636.850	-	155.561	- 840.924
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione					
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	60.661.489	57.850.215	-	2.811.274	52.547.394
Risorse variabili	22.546.184	22.907.663	-	361.479	12.925.668
Decurtazione per finanziamento EQ a bilancio Artt. 17 c. 6 e 79 c. 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	- 6.644.408	- 6.644.408	-	-	-
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	- 4.063.703	- 4.063.703	-	-	670.554
Decurtazione risorse variabili	- 4.084.300	- 3.928.739	-	155.561	170.370
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione	49.953.378	47.142.104	-	2.811.274	51.876.840
Risorse variabili dopo decurtazione	18.461.884	18.978.924	-	517.040	12.755.298
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	68.415.262	66.121.028	-	2.294.234	64.632.138

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2022 e 2016.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2022	Differenza 2023-2022	(per memoria) 2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto quota carico Fondo	3.780.000	4.000.000	- 220.000	5.378.074
Progressioni orizzontali storiche	24.550.000	31.205.000	- 6.655.000	27.263.269
Differenziali stipendiali per passaggi all'interno dell'Area di appartenenza	8.000.000	-	8.000.000	-
Posizioni organizzative e alte professionalità	-	-	-	6.644.408
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	3.655.000	3.540.000	115.000	5.191.225
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	14.449.690	17.923.750	- 3.474.060	15.805.162
Performance individuale (art. 80 comma 2 lett. B CCNL FL 2019-21)	-	4.569.668	- 4.569.668	-
Performance organizzativa (art. 80 comma 2 lett. A CCNL FL 2019-21)	-	4.882.610	- 4.882.610	4.350.000
Welfare integrativo (art. 80 comma 2 lettera K e art. 82 CCNL FL 2019-21)	-	-	-	-
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	54.434.690	66.121.028	- 11.686.338	64.632.138
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali storiche	-	-	-	-
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	-	-	-	-
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	-	-	-	-
Performance individuale	5.800.000	-	5.800.000	-
Performance organizzativa	5.500.000	-	5.500.000	-
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	11.300.000	-	11.300.000	-
(eventuali) Destinazioni da regolare				
Risorse ancora da contrattare (comprensiva dei residui anni precedenti)	2.680.572	-	2.680.572	-
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	2.680.572	-	2.680.572	-
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	54.434.690	66.121.028	- 11.686.338	64.632.138
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	11.300.000	-	11.300.000	-
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	2.680.572	-	2.680.572	-
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	68.415.262	66.121.028	2.294.234	64.632.138

III. 4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 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

Tutte le somme relative alle risorse decentrate, nel rispetto dei limiti di spesa vigenti, sono state iscritte nel bilancio di previsione dell'esercizio 2023, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. DEL 196/2023 del 17/04/2023.

Le predette risorse sono inserite nel macroaggregato 01.

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state riaccertate e imputate al bilancio 2023, 2024 e 2025 Piano Fin V Liv "U.1.01.01.01.004" (Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato) e Piano Fin V Liv "U.1.01.01.01.008" (Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato).

III.4.2 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il fondo risorse decentrate del 2022 è risultato capiente ed anzi ha prodotto dei residui che, ai sensi dell'art. 80 c. 1 del CCNL FL 2019-2021, sono da destinarsi alla produttività.

III.4.3 Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito del macroaggregato 01 "Personale", Piano Fin V Liv "U.1.01.01.01.004" (Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato) e Piano Fin V Liv "U.1.01.01.01.008" (Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato), Piano Fin V Liv "U.1.01.01.02.999" (Altre spese per il personale n.a.c).

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state reimputate al bilancio 2023, 2024 e 2025.

Gli oneri a carico del datore di lavoro sono iscritti in bilancio nell'ambito del macroaggregato 01 "Personale" Piano Fin V Liv "U.1.01.02.01.001" (Contributi obbligatori per il personale) e Piano Fin V Liv "U.1.01.02.01.003" (Contributi per indennità di fine rapporto), mentre l'IRAP è nel macroaggregato 02 Piano Fin V Liv "U.1.02.01.01.001" (Imposta regionale sulle attività produttive).

FONDO RISORSE DECENTRATE - COSTITUZIONE Anno 2023**AREA COMPARTO**

Riferimenti normativi/contrattuali	Descrizione Voci	Risorse Stabili	Risorse Variabili
Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	Risorse Stabili Consolidate: quota soggetta al limite	55.762.749	
Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	Recupero RIA/Assegni ad personam - cessati 2022	181.828	
Art. 79 comma 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	Recupero risorse riassorbite - anno 2022	1.718	
Art. 79 comma 2 lett. a) CCNL FL 2019-2021	Quota RIA una tantum		102.025
Art. 79 comma 2 lett. b) CCNL FL 2019-2021	Integrazione 1,2% monte salari 1997		3.072.178
Art. 79 comma 2 lett. c) CCNL FL 2019-2021	Risorse stanziare per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali		8.893.704
DECURTAZIONI FONDO			
Artt. 17 c. 6 e 79 c. 1 lett. a) CCNL FL 2019-2021	Decurtazione per finanziamento EQ a bilancio	- 6.644.408	
Art. 1 c. 456 L. n. 147/13 (€ 5.415.970 = -8,18%)	Decurtazione permanente risorse stabili	- 4.063.703	
Art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	Decurtazione di legge per rispetto tetto massimo (pari a € 59.866.199)		- 4.084.300
RISORSE ESCLUSE dall'ambito applicativo della norma			
CCNL FL 2016-2018	Risorse Stabili Consolidate: quota esclusa dal limite (vedi dettaglio)	2.021.302	
Art. 79 comma 1 lett. d) CCNL FL 2019-2021	Differenziali Progressioni Orizzontali	1.322.096	
Art. 2 comma 6 CCNL FL 2019-21	I.V.C. 2022 progressione a regime	118.359	
Art. 79 comma 1/bis CCNL FL 2019-2021	Differenze stipendiali tra posizione di accesso B3 e B1 e tra D3 e D1 (quota parte aprile - dicembre 2023)	492.937	
Art. 79 comma 1 lett. b) CCNL FL 2019-2021	Incremento € 84,50 a regime e arretrati 2021-2022	760.500	1.521.000
Art. 86 comma 5 CCNL FL 2019-2021	Risparmi Indennità tempo potenziato (quota sett. - dic. 2022)		173.244
Art. 79 comma 2 lett. d) CCNL FL 2019-2021	Risparmi a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario - anno 2022		150.124
Art. 16 commi 4, 5 e 6 D.L. n. 98/2011	Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione		-
Art. 43 L. n. 449/1997	Agenzia per la Mobilità (€ 25.813), Ato-R (€ 5.291) e Incentivi matrimoni aulici (€ 20.550)		51.654
Delibera c.c. autonomie 20/2017	Progetti etero finanziati: Sicurezza Urbana, React, Pnrr e Ind. ordine pubblico		68.255
Art 1, c. 1091 L. n. 145/2018	Incentivi per recupero evasione IMU/TARI (Regolamento comunale n. 402 approvato con del. GC n. 01237/2021)		693.197
Art. 70-ter CCNL FL 2016-18 e Art. 15 c. 2 bis D.Lgs 546/92	Compenso ISTAT (€ 150.621) e Contenzioso tributario (cap. 12550/1 € 5.178)		155.799
Art. 113 D.Lgs n. 50/2016	Incentivi per funzioni tecniche (lavori pubblici e servizi e fornitura)		1.209.372
TOTALE RISORSE STABILI E RISORSE VARIABILI		49.953.378	12.006.252
FONDO RISORSE DECENTRATE 2023 (competenze)		61.959.630	
FONDO RISORSE DECENTRATE 2023 (competenze-oneri-irap)		83.757.028	
* A tale importo occorre aggiungere l'importo di € 6.455.632 relativo ai residui anni precedenti finalizzati alla produttività. Con tale importo il fondo diventa:		68.415.262	

§ Importi presunti

DETTAGLIO voci stabili CCNL 2016-18 escluse dal limite di legge		Risorse Stabili
Art. 67 comma 2 lett. a)	Incremento € 83,20	830.835
Art. 67 comma 2 lett. b)	Differenziali Progressioni Orizzontali	981.433
Art. 2 comma 6	I.V.C. 2020 progressione a regime	178.000
Art. 67 comma 2 lettera c)	RIA rideterminata su anno 2015 a seguito intervento DASEIN	31.034
TOTALE		2.021.302

FONDO RISORSE DECENTRATE - UTILIZZI Anno 2023**FONDI UTILIZZI STABILI**

Riferimenti normativi/contrattuali	Descrizione	Importi	
Art. 68 CCNL FL 2016-18	Fondo progressioni orizzontali acquisito		24.550.000
Art. 14 e art. 80 c. 2 lett. J CCNL FL 2019-21	Fondo differenziali stipendiali per passaggi all'interno dell'Area di appartenenza		8.000.000 §
Art. 94 c. 1 CCNL FL 2019-21	Risorse per le indennità del personale educativo		880.000
	- Art. 31 comma 7 CCNL/2000 (asili nido € 619,75)	430.000	
	- Art. 6 CCNL/2001 (ind. docenza € 340,86)	450.000	
Art. 80 c. 1 CCNL FL 2019-21	Indennità di comparto: quota da imputare al Fondo		3.780.000
Art.7 comma 7 CCNL/marzo 99	Quota oneri per la riclassificazione del personale		27.784
Art. 37 c. 4 CCNL/95 e Art. 80 c. 1 CCNL 19-21	Indennità 8^ qualifica		23.629
Totale utilizzi stabili			37.261.413
* I dati sono aggiornati tenendo conto dei presenti al 1 gennaio 2023 e le nuove assunzioni programmate, nonché quanto stabilito dal nuovo CCNL 2019-21			
§ importo presunto			

FONDO RISORSE DECENTRATE - UTILIZZI Anno 2023**ISTITUTI RETRIBUTIVI VARIABILI**
(ipotesi in attesa sottoscrizione nuovo CIA)

Riferimenti normativi/contrattuali	Descrizione	Importi	
Art. 80 comma 2 lett. A CCNL FL 2019-21	Performance organizzativa		-
Art. 80 comma 2 lett. B CCNL FL 2019-21	Performance individuale		4.844.368
Art. 80 comma 2 lett. E e art. 84 CCNL FL 2019-21	Compensi specifiche responsabilità		2.000.000
Art. 80 comma 2 Lett. E e art. 84 c. 2 CCNL FL 2019/2021	Compenso specifiche responsabilità personale educativo a.s. 2022/2023 NON PIU' EROGABILE COME DA ART. 84 C. 2 CCNL 2019-21		700.000
Art. 80 comma 2 lett. E e art. 84 CCNL FL 2019-21	Compenso specifiche responsabilità (protezione civile, urp, stato civile)		75.000
Art. 80 comma 2 lett. A CCNL FL 2019-21	Scuola estiva (performance organizzativa)		240.000
Art. 80 comma 2 lett. C e 84 bis CCNL FL 2019-21	Indennità condizioni di lavoro		1.140.000
	Disagio scuola handicap	200.000	
	Disagio ex art. 9 CIA 2005	800.000	
	Indennità rischio	60.000	
	Maneggio valori	80.000	
Art. 80 comma 2 lett. D CCNL 2019-21	Indennità di turno		5.000.000
Art. 30 commi 5 e 6 CCNL 2019-21	Maggiorazioni festive e/o notturne allo straordinario		40.000
Art. 80 comma 2 lett. D CCNL 2019-21	Indennità di reperibilità	892.146	1.700.000
	Art 208 CdS (quota reperibilità)	807.854	
Art. 80 comma 2 lett. F e art. 97 CCNL FL 2019-21 e Art. 100 CCNL FL 2019-21	Indennità di funzione o Indennità di servizio esterno	2.582.000	4.100.000
	Art 208 CdS (quota ind. funzione o servizio esterno)	1.518.000	
Art. 79 comma 2 lettera a) CCNL FL 2019-2021	Ag. della Mobilità, Ato-R, Matrimoni aulici, progetti etero finanziati		119.909
Art. 80 comma 2 lettera g) CCNL FL 2019-21	Istat e Contenzioso Tributario		155.799
Art. 80 comma 2 lettera g) CCNL FL 2019-21	Incentivo funzioni tecniche		1.209.372
Art. 80 comma 2 lettera g) CCNL FL 2019-21	Incentivo recupero evasione IMU/TARI		693.197
Totale complessivo accessorio			22.017.645

PROSPETTO DI SINTESI

Totale complessivo delle risorse		61.959.630
Risorse destinate a istituti di parte stabile		37.261.413
Risorse destinate a istituti di parte variabile		22.017.645
IMPORTI ANCORA DA CONTRATTARE DERIVANTI DAL MANCATO UTILIZZO DI RISORSE STABILI		2.680.572
RISORSE ANNI PRECEDENTI DESTINATE ALLA PRODUTTIVITA'		
Art. 80 comma 1 CCNL FL 2019-21	Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	6.455.632

