

AREA COMPARTO

Relazione illustrativa

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	29 Aprile 2022	
Periodo temporale di vigenza	Anno 2022	
Composizione della delegazione trattante	<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):</p> <p>CIMADOM dott.ssa Alessandra – Direttore Generale DONOTTI Dott. Enrico - Direttore Divisione Personale MERLO Dott.ssa Anna - Dirigente S. Trattamento Giuridico ed Economico del Personale</p> <p>integrata per la materia da: NOTA Giuseppe Direttore della Divisione Servizi Educativi BAYMA Enrico Dirigente della Divisione Servizi Educativi</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	Dipendenti della Divisione Servizi Educativi.	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Organizzazione dei Servizi Educativi a conclusione della fase emergenziale del 31 marzo 2022.	
adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla	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. 31 del 13 maggio 2022.

	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano della performance, previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 e il PEG 2022 sono in via di approvazione. Il Bilancio 2022 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale DEL 198/2022 del 29/03/2022.
		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 2021-2023, approvato con deliberazione della Giunta Comunale DEL 243/2021 del 30 marzo 2021
		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.
		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.
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.

Premesso che:

- per l'anno scolastico 2020/2021, a seguito della diffusione della pandemia dovuta al virus Covid-19 e delle prescrizioni precauzionali adottate con disposizione del Governo centrale, si era provveduto a riorganizzare i servizi secondo l'Accordo 2/2021 Progetto emergenza Covid -19 Servizi Educativi;
- anche per l'anno scolastico 2021/2022, in considerazione del permanere dello Stato di Emergenza, ma tenuto anche conto del miglioramento della situazione epidemiologica dovuta all'avanzamento del programma vaccinale, si è provveduto ad organizzare i servizi in continuità con quanto già definito con il Progetto precedente con alcune modifiche d'orario e di revisione del "Protocollo sulle misure di sicurezza dei Servizi Educativi della Città" ed a concordare con le OOSS un nuovo Progetto Emergenza COVID19 – Servizi Educativi – 2021, come meglio delineato nell'Accordo 7/2021 del 20.09.2021;
- il predetto progetto, inizialmente previsto fino al 31.12.2021, è continuato fino al 31 marzo 2022, data di conclusione dell'emergenza COVID come previsto dal Decreto-legge n° 24 del 24 marzo 2022. Con il citato decreto sono state emanate per l'ambito scolastico nuove disposizioni per il graduale superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia, tra le quali alcune relative alla gestione dei casi di positività all'infezione da SARS-CoV-2 nel sistema educativo, scolastico e formativo.
- con decreto del Ministero dell'Istruzione n. 82 del 31 marzo 2022 è stato adottato il "Piano per la prosecuzione, nell'anno scolastico 2021-2022, delle attività scolastiche, educative e formative nelle istituzioni del Sistema nazionale di istruzione a seguito della cessazione dello stato di emergenza da Covid-19", cosiddetto "Piano Scuola".
- d'intesa con il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, sentiti i Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza, si mantiene l'impianto precauzionale definito per contenere i rischi di diffusione del contagio da "Covid-19", pur alla luce della cessata obbligatorietà del mantenimento delle cosiddette "bolle" fino al termine dell'anno scolastico 2021/22, fissato al 30 giugno 2022;

- con i medesimi soggetti sopra citati e d'intesa con il Medico Competente, ognuno secondo le proprie competenze, si procederà ad una puntuale ricognizione delle specifiche misure adottate e contenute nel vigente "Protocollo Sicurezza" per verificare, alla luce dell'evoluzione della situazione sanitaria, l'eventuale adozione progressiva di misure più flessibili nelle diverse situazioni che si producono nella vita quotidiana dei servizi, contemperando le combinate necessità di protezione della salute e di regolare funzionamento.

- con nota del 7 marzo u.s. le OOSS hanno chiesto un incontro urgente relativamente al perdurare di alcune criticità, così delineate:

- a) mancato riconoscimento dell'indennità di turno;
- b) modalità di attribuzione dei buoni pasto;
- c) recupero delle giornate di apertura anticipata rispetto al calendario scolastico;
- d) riduzione di 1/3 del personale assunto come potenziamento COVID, in deroga all'intesa sottoscritta dalle OO.SS. a settembre;

ed alla luce del concludersi dell'emergenza sanitaria al 31.03.2022.

- con nota del 9 marzo u.s. la FP CGIL, per mezzo del legale di fiducia, ha inoltrato richiesta in ordine al pagamento di un compenso forfettario per l'anno scolastico 2021/2022 in esecuzione dell'accordo 4.06.2003;

- con nota del 18 marzo u.s. le OO.SS. UIL FPL e CISL FP hanno proclamato lo stato di agitazione e richiesto l'esperimento del tentativo di conciliazione al Prefetto per i motivi già indicati nella nota del 7/03 e per la mancata:

- e) copertura dei vuoti in organico;
- f) attivazione dei sostegni ai bambini certificati.

Tutto ciò premesso le parti, al fine di comporre bonariamente le vertenze indicate in premessa, si sono incontrate in data 25 marzo e in data 1 aprile 2022 ed hanno concordato che:

- l'Accordo 7/2021 continua ad espletare i propri effetti fino al 30.06.2022 e gli importi necessari a far fronte alle maggiori spese, troveranno capienza tra le risorse variabili del fondo risorse decentrate anno 2022, come meglio sotto riportato.

- relativamente alle richieste presentate dalle OOSS:

1) per quanto riguarda il recupero delle giornate di apertura anticipata rispetto al calendario scolastico, si concorda di riconoscere il recupero a tutto il personale nelle giornate del 3 giugno (mediante chiusura del servizio in continuità con la Festa della Repubblica) e nelle giornate del 1 e 2 settembre 2022;

2) per quanto riguarda le modalità di riconoscimento del buono pasto, si richiama quanto indicato nell'accordo 7/2021 e si invitano i dipendenti che rilevino difformità a contattare l'Ufficio del Personale della Divisione Servizi Educativi;

3) per quanto riguarda il personale educativo assegnato come potenziamento dell'organico, si precisa che, grazie al tendenziale miglioramento della situazione epidemiologica, il potenziamento verrà assicurato nella misura di 48 persone (16 insegnanti di religione e 32 persone assunte a tempo determinato), quindi in media due persone per circolo;

4) per quanto riguarda l'attivazione del sostegno ai bambini con disabilità certificata, l'Amministrazione, a decorrere dal prossimo anno scolastico, si attiverà per assicurare finanziamenti e professionalità da destinare a tale finalità adeguati alle necessità del servizio;

5) per quanto riguarda l'indennità cd. Turno o compenso forfettario si precisa quanto segue.

Nelle more della revisione e rimodulazione dei numerosi accordi integrativi vigenti per il personale appartenente ai sistemi educativi dell'Ente e limitatamente all'anno scolastico 2021/2022, si ritiene di riconoscere:

a) a partire dal mese di maggio a tutto il personale educativo l'indennità cd. Turno, applicata secondo le regole in vigore per i dipendenti dei servizi educativi (accordo 4/6/2003). Contestualmente viene a cessare l'indennità ex art 70 bis di cui all'accordo 7/2021 che non sarà più erogata a partire dal 30.04.2022 agli Educatori asili nido ed agli Insegnanti;

- b) al personale educativo che continuerà a partecipare al Progetto Emergenza COVID (punto a) del Progetto) la relativa indennità fino al termine dell'anno scolastico, in continuità con quanto erogato sinora;
- c) al personale educativo coinvolto nella realizzazione del piano di razionalizzazione, utilizzando la quota parte dei risparmi certificati dai revisori dei conti spettante ex lege ai lavoratori, un'indennità di performance individuale, secondo le modalità che saranno definite in apposito tavolo tecnico da attivare nel mese di maggio p.v., al fine di valorizzare l'impegno profuso per l'internalizzazione del "post-sevizio" nell'anno scolastico 2021/2022.

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

La somma complessivamente destinabile è pari a € 915.168 e troverà capienza, oltre che tra le risorse già destinate con l'Accordo 7/2021, tra le risorse variabili del fondo risorse decentrate anno 2022 e tra i risparmi accertati in sede di applicazione del piano di razionalizzazione in corso di approvazione per € 204.168 (oltre oneri ed IRAP), come esposto in dettaglio nel prospetto sotto riportato.

ISTITUTI CONTRATTUALI	SPESA PREVISTA	FINANZIAMENTO CON RISORSE DISPONIBILI (CIA 7/2021)	FINANZIAMENTO CON RISORSE FONDO 2022
Indennità art. 70 bis CCNL 2016/18 comma1, lett. B - Periodo gennaio/giugno 2022	210.000,00	32.000,00	178.000,00
Progetto Emergenza Covid 2022 (Performance organizzativa) - Periodo aprile/giugno 2022	211.000,00	211.000,00	0,00
Piano razionalizzazione (Performance individuale)	204.168,00	0,00	204.168,00
Indennità di turno - Periodo maggio/giugno 2022	290.000,00	0,00	290.000,00
TOTALE	915.168,00	243.000,00	672.168,00

Per l'anno scolastico 2021/2022 non saranno previste altre indennità, salvo quanto espressamente previsto dal CCNL e dall'Accordo 2006.

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

Parte non pertinente

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

Nelle more della revisione e rimodulazione dei numerosi accordi integrativi vigenti per il personale appartenente ai sistemi educativi dell'Ente e limitatamente all'anno scolastico

2021/2022, si ritiene di riconoscere al personale educativo coinvolto nella realizzazione del piano di razionalizzazione, un'indennità di performance individuale al fine di valorizzare l'impegno profuso per l'internalizzazione del "post-sevizio" nell'anno scolastico 2021/2022.

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

Parte non pertinente

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

Con la sottoscrizione della presente pre intesa le OOSS UIL FP e CISL FPL, si impegnano a far cessare lo stato di agitazione e la FP CGIL si impegna a non dar seguito alla richiesta di cui al 9 marzo u.s.

Le Organizzazioni Sindacali FP CGIL, CISL FPL, UIL FP e CSA, in sede di sottoscrizione, hanno presentato la seguente Nota a Verbale: "*Le OO.SS firmatarie del presente Accordo in riferimento al punto 5 capoverso A) in merito all'indennità di turno delle educatrici e delle insegnanti di scuola materna, lo intendono confermato fino alla sottoscrizione del nuovo Contratto Integrativo Aziendale*"

Relazione tecnico-finanziaria

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

L'ipotesi di accordo che si sottopone a riclassificazione costituisce una parziale prosecuzione dell'Accordo 7/2021 e, nelle more della revisione e rimodulazione dei numerosi accordi integrativi vigenti per il personale appartenente ai sistemi educativi dell'Ente e limitatamente all'anno scolastico 2021/2022, si ritiene di riconoscere le ulteriori indennità come meglio descritto nella parte illustrativa.

Nelle more dell'adozione del Fondo Risorse Decentrate 2022, si riporta nuovamente la riclassificazione del Fondo delle Risorse Decentrate 2021, con l'intento di esplicitare gli importi di tale accordo nel Fondo 2022 in corso di costituzione.

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

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Risorse storiche	
Risorse Stabili Consolidate (art. 67 comma 1 lettera c) CCNL FL 2016-2018)	52.759.488
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL FL 2016-2018)	1.193.000
Incremento Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL FL 2016-2018	840.000
RIA e assegni ad personam personale cessato (Art. 67 comma 2 lett. c) CCNL FL 2016-2018)	1.329.943
Risorse riassorbibili (Art. 67 comma 2 lett. d) CCNL FL 2016-2018	2.023
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	56.124.454

III. 1.2 Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili	
Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge	12.122.334
Quota RIA una tantum (Art. 67 comma 3 lett. d) CCNL FL 2016-2018)	156.452
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018)	3.072.178
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione (Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018)	8.893.704
Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge	713.842
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni: Agenzia Metropolitana; ATO-R; Matrimoni aulici; Borgo Medioevale; Progetti Europei(sentenza c.c. autonomie 20/2017)	53.733
Specifiche disp. di legge: compenso ISTAT e Contenzioso tributario	79.365
Quota per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06)	185.311
Quota per incentivi per funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016)	395.433
Totale risorse variabili	12.836.176
<i>Risparmi da straordinario (Art. 67 comma 3 lettera e) CCNL FL 2016-2018)*</i>	6.097.663
<i>Somme non utilizzate Fondo anni precedenti (Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18)*</i>	
Totale risorse variabili	18.933.839

*Importi costituiti da residui e pertanto indicati in riclassificazione a pag. 3 all. A

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	- 2.283.886
Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018) su risorse stabili	- 6.644.408
Totale decurtazioni del fondo	- 12.991.997

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	56.124.454
Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 su risorse stabili	-4.063.703
Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018) su risorse stabili	- 6.644.408
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione	45.416.343
Risorse variabili	18.933.839
Decurtazione fondo rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017) su risorse variabili	- 2.283.886
Risorse variabili dopo decurtazione	16.649.953
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	62.066.296

Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione Art. 67, comma 3, lettera b) CCNL FL 2016-2018 *	204.168
---	----------------

*L'importo verrà riclassificato nel costituendo Fondo Risorse Decentrate 2022

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	4.120.000
Progressioni orizzontali storiche	31.205.000
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	3.530.333
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	13.968.633
Produttività / performance individuale	3.743.000
Produttività / performance organizzativa	5.031.330
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa*	61.598.296

*L'importo verrà riquantificato nel costituendo Fondo Risorse Decentrate 2022

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

Progressioni orizzontali	-
Posizioni organizzative e alte professionalità	-
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	468.000
Performance individuale	204.168
Performance organizzativa	-
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	672.168

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

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

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	61.598.296
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	468.000
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	62.066.296
Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione Art. 67, comma 3, lettera b) CCNL FL 2016-2018 *	204.168

*L'importo verrà riclassificato nel costituendo Fondo Risorse Decentrate 2022

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 € 45.416.343 mentre l'importo destinato ad utilizzi del fondo aventi natura certa e continuativa ammonta ad € 36.155.664. Pertanto quest'ultimo risulta interamente coperto dalle risorse fisse del fondo.

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

Parte non pertinente

- 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 2021 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2020 e 2016.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2021	Fondo 2020	Differenza 2021-2020	(per memoria)
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	52.759.488	52.759.488	-	
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
Risorse storiche da ridurre				
Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c 5 e 67 c 1 CCNL FL 2016-2018)	- 6.644.408	- 6.644.408	-	
Altri incrementi e aumenti contrattuali con carattere di certezza e stabilità				
Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. B CCNL FL 2016-2018)	1.193.000	1.193.000	-	
Incremento Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL FL 2016-2018	840.000	840.000	-	
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 67 comma 2 lett. C, CCNL 2016-2018)	1.329.943	997.130	332.813	
Recupero risorse riassorbite (art. 67 comma 2 lettera D CCNL FL 2016-2018)	2.023	2.023	-	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	49.480.046	49.147.233	332.813	52.547.394
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge	12.122.334	12.053.060	69.274	8.159.729
Rec.evasione Ici (art 3 c. 57 L.662/96, art.59 c. 1 lett. P dlgs 446/97)	-	-	-	257.550
Attivaz.nuovi servizi o riorgan. (art. 67 comma 5 lettera B CCNL FL 2016-2018)	8.893.704	8.893.704	-	4.830.001

Integrazione 1,2% (art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018)	3.072.178	3.072.178	-	3.072.178
Art. 67 c. 3 lett. D CCNL FL 2016-2018 - Quota RIA una tantum	156.452	87.178	69.274	
Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge	6.811.505	5.104.274	1.707.231	4.765.939
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06)	185.311	367.590	- 182.279	302.343
Quota per incentivi per Funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016)	395.433	11.360	384.073	-
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 67 c. 3 lett. A Ccnl 16-18): Ag. Metropolitana, Ato-R, Matrimoni aulici, Borgo Medievale, progetti finanziati	53.733	63.597	- 9.864	60.641
Specifiche disp. di legge (art. 67 c. 3 lett. C Ccnl 16-18): compensi ISTAT e Contenzioso Tributario	79.365	41.727	37.638	52.955
Risparmi da straordinario (art. 67 c. 3 lettera E CCNL FL 2016-2018)	6.097.663	4.620.000	1.477.663	4.350.000
Somme non utilizzate Fondo anno precedente				
Totale risorse variabili	18.933.839	17.157.334	1.776.505	12.925.668
Decurtazioni del Fondo				
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	- 2.283.886	- 1.881.799	- 402.087	- 75.691
Decurtazione per cessazioni - risorse stabili	-	-	-	- 372.644
Decurtazione risorse variabili		-	-	- 94.679
Totale decurtazioni del fondo	- 6.347.589	- 5.945.502	- 402.087	- 840.924
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	49.480.046	49.147.233	332.813	52.547.394
Risorse variabili	18.933.839	17.157.334	1.776.505	12.925.668
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	- 4.063.703	- 4.063.703	-	- 670.554
Decurtazione risorse variabili	- 2.283.886	- 1.881.799	- 402.087	- 170.370
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione	45.416.343	45.083.530	332.813	51.876.840
Risorse variabili dopo decurtazione	16.649.953	15.275.535	1.374.418	12.755.298
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	62.066.296	60.359.065	1.707.231	64.632.138
Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione Art. 67, comma 3, lettera b) CCNL FL 2016-2018 *	204.168			

*L'importo verrà riclassificato nel costituendo Fondo Risorse Decentrate 2022

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2020 e 2016.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2021	Fondo 2020	Differenza 2020-2019	(per memoria)
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto quota carico Fondo	4.120.000	4.230.000	- 110.000	5.378.074
Progressioni orizzontali storiche	31.205.000	31.205.000	-	27.263.269
Posizioni organizzative e alte professionalità	-	-	-	6.644.408
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	3.530.333	3.955.250	- 424.917	5.191.225
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	13.968.633	14.537.450	- 568.817	15.805.162
Produttività/Performance individuale	3.743.000	1.300.000	2.443.000	-
Produttività/Performance organizzativa	5.031.330	4.620.000	411.330	4.350.000
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	61.598.296	59.847.700	1.750.596	64.632.138
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Progressioni orizzontali	-	-	-	-
Posizioni organizzative e alte professionalità	-	-	-	-
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	-	-	-	-
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	468.000	-	468.000	-
Produttività/Performance individuale	204.168	-	204.168	-
Produttività/Performance organizzativa	-	-	-	-
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	672.168	-	672.168	-
(eventuali) Destinazioni da regolare				
Risorse ancora da contrattare (comprensiva dei residui anni precedenti e dei risparmi su straordinari)	-	511.365	- 511.365	-
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	511.365	- 511.365	-
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	61.598.296	59.847.700	1.750.596	64.632.138
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	468.000	-	468.000	-
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	511.365	- 511.365	-
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	62.066.296	60.359.065	1.707.231	64.632.138
Quota di risparmi conseguiti e certificati da piani di razionalizzazione Art. 67, comma 3, lettera b) CCNL FL 2016-2018 *	204.168			

*L'importo verrà riclassificato nel costituendo Fondo Risorse Decentrate 2022

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 2022, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale DEL 198/2022 del 29/03/2022.

Le predette risorse sono inserite nel macroaggregato 01, tranne i compensi ISTAT inseriti nel macroaggregato 03 Piano Fin V Liv "U.1.03.02.16.999" (Altre spese per servizi amministrativi), Piano Fin V Liv "U.1.03.02.19.005" (Servizi per i sistemi e relativa manutenzione) e le quote per la progettazione inserite nei capitoli del titolo 2° relative alle singole opere.

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state riaccertate e imputate al bilancio 2022 e 2023 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 2021 è risultato capiente ed anzi ha prodotto dei residui che, ai sensi dell'art 68 c. 1 del CCNL FL 2016-2018, 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.), e del macroaggregato 03 Piano Fin V Liv "U.1.03.02.16.999" (Altre spese per servizi amministrativi), Piano Fin V Liv "U.1.03.02.19.005" (Servizi per i sistemi e relativa manutenzione) per i compensi ISTAT, e nei capitoli del titolo 2° per le quote per la progettazione.

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state reimputate al bilancio 2021, 2022, 2023.

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).

RICLASSIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE 2021 - Area Comparto (All. A p.1)			
		Risorse stabili	Risorse variabili
a)	Risorse Stabili Consolidate (art. 67 comma 1 lettera C CCNL FL 2016-2018)	52.759.488	
b)	Recupero RIA e assegni ad personam 2017-2020 (art. 67 comma 2 lettera C CCNL FL 2016-2018) Recupero RIA/assegni ad personam cessati 2020 = € 332.813	1.329.943	
c)	Recupero risorse riassorbite (art. 67 comma 2 lettera D CCNL FL 2016-2018)	2.023	
d)	Riduzione stabile straordinario (art. 67 comma 2 lettera G CCNL FL 2016-2018)	-	
e)	Art. 67 c 3 lett. d) CCNL FL 2016-2018 - Quota RIA una tantum		156.452
f)	Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018 (1,2% monte salari 1997)		3.072.178
g)	Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018		8.893.704
DECURTAZIONI FONDO:			
h)	Adeguamento art. 1 c. 456 L.147/13 (decurtazione permanente = € 5.415.970) -8,18%	- 4.063.703	
i)	Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018)	- 6.644.408	
j)	Decurtazione di legge per rispetto tetto massimo (art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017)-€ 59.866.199		- 2.283.886
VOCI ESCLUSE dall'ambito applicativo dell'art. 23c. 2 D.Lgs. 75/17			
k)	Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL FL 2016-2018)	1.015.000	
l)	Incremento Art. 67 comma 2 lett. a) CCNL FL 2016-2018	840.000	
m)	I.V.C. 2020 progressione (Art. 2 comma 6 CCNL FL 2016-2018)	178.000	
n)	Art. 67 comma 3 lettera a) CCNL FL 2016-2018:		
	> Agenzia Metropolitana € 21.882; ATO-R € 3.401; Matrimoni aulici € 17.250; Borgo Medioevale € 1.200;		43.733 §
	> Progetti Europei (sentenza c.c. autonomie 20/2017)		10.000 §
o)	Art. 67 comma 3 lettera c) CCNL FL 2016-2018:		
	> Compenso ISTAT (€ 78.347) Contenzioso tributario (cap. 12550/1 € 1.018)		79.365 §
	> Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06) - Ad esaurimento		185.311 §
	> Quota per incentivi per funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016)		395.433 §
TOTALE RISORSE STABILI E RISORSE VARIABILI		45.416.343	10.552.290 *
FONDO RISORSE DECENTRATE 2021 (competenze)		55.968.633 *	
FONDO RISORSE DECENTRATE 2021 (competenze-oneri-irap)		75.658.398	

§ Importo presunto, comprensivo di regolarizzazione pagamenti 2020

* A tale importo occorre aggiungere l'importo di € 6.097.663 relativi ai residui anni precedenti finalizzati alla produttività, al progetto emergenza Covid 19-Servizi Educativi ed alla proroga del progetto task force civici. Con tale importo il fondo diventa:	62.066.296
---	-------------------

* Dettaglio risorse variabili			
- Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018 (1,2% monte salari 1997)			3.072.178
- Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018 di cui:			6.609.818
	art. 208 CdS: Delibera Giunta comunale (mecc. 2020/1772)	2.325.854	
- Art. 67 comma 3 lettera c) CCNL FL 2016-2018			660.109
- Art. 67 comma 3 lettera d) CCNL FL 2016-2018			156.452
- Art. 67 comma 3 lettera a) CCNL FL 2016-2018			53.733
TOTALE			10.552.290

RISORSE STABILI DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEI SOTTOELENCATI FONDI			(All. A p. 2)*
1) Fondo progressioni orizzontali (art. 68 CCNL FL 2016-18)			31.205.000
2) Risorse per le indennità del personale educativo (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18) :			767.000
a) Art.31 comma 7 CCNL/2000 (asili nido € 619,75)		355.000	
b) Art. 6 CCNL/2001 (ind. docenza € 340,86)		412.000	
3) Indennità di comparto (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18) :			
Costo a regime dell'indennità di comparto		4.552.600	
a) Quota da imputare a bilancio		432.600	
b) Quota da imputare alle risorse stabili			4.120.000
4) Quota oneri per la riclassificazione del personale CCNL/marzo 99 art.7 comma 7			30.480
5) Indennità 8^ q.f. ex art 37 c. 4 CCNL 6/07/95 (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18)			33.184
Totale			36.155.664
* i dati sono aggiornati tenendo conto dei presenti al 1 gennaio 2021, le nuove assunzioni programmate e quanto stabilito con l'accordo 5/2020 (PEO)			

SALARIO ACCESSORIO 2021 (All. A p. 3)		
Utilizzo istituti retributivi variabili (ipotesi in attesa sottoscrizione nuovo CIA)*		
Performance organizzativa (art. 68 comma 2 lett. A CCNL FL 2016-18)		385.000
Performance individuale (art. 68 comma 2 lett. B CCNL FL 2016-18)		2.010.337
Compensi per particolari responsabilità (art. 68 comma 2 lett. E e art. 70 quinquies comma 1 CCNL FL 2016-18)		2.230.000
Compenso particolare responsabilità personale educativo AS 2020/2021, pro quota anno 2021 (art 68 comma 2 Lett. E e art 70 quinquies CCNL FL 2016/2018)		533.333
Art. 68 comma 2 lett. E e art. 70 quinquies comma 1 CCNL FL 2016-18		80.000
Scuola estiva (CIA 3/2021)		281.330
Soggiorni disabili		40.000
Disagio scuola		245.000
Indennità condizioni di lavoro (artt. 68 comma 2 lett. C e 70 bis CCNL FL 2016-18)		2.180.000
Disagio ex art. 9 CIA 2005 (art. 70 bis comma 1 lett. a) CCNL FL 2016-18	1.175.000	
Indennità personale educativo Covid 19 (art 70 bis comma 1 lett. b)	830.000	
Indennità rischio (art. 70 bis comma 1 lett. b) CCNL FL 2016-18)	65.000	
Maneggio valori (art. 70 bis comma 1 lett. c) CCNL FL 2016-18)	110.000	
Indennità di turno (art. 68 comma 2 lett. D CCNL 2016-18)		5.330.000
Maggiorazioni festive e/o notturne allo straord. (art. 38 code contrattuali)		43.000
Indennità di reperibilità (art. 68 comma 2 lett. D CCNL 2016-18)	993.273	1.801.127
Art 208 CdS (quota reperibilità)	807.854	
Indennità di funzione (artt. 56 sexies e 68 comma 2 lett. F CCNL FL 2016-18) o Indennità di servizio esterno (art. 56 quinquies CCNL FL 2016-18)	2.422.000	3.940.000
Art 208 CdS (quota ind. funzione o servizio esterno)	1.518.000	
Art. 67 comma 3 lettera A CCNL FL 2016-2018		53.733
Art. 68 comma 2 lettera G CCNL FL 2016-2018: Istat e Contenzioso Tributario		79.365
Art. 68 comma 2 lettera G CCNL FL 2016-2018: Incentivo funzioni tecniche		580.744
Totale complessivo accessorio		19.812.969

* alla luce del periodo emergenziale che ha interessato gran parte del 2020 e 2021, legato alla pandemia da COVID-19, si ritiene prudentiale indicare in questo schema come preventivo per la spesa degli istituti variabili di salario accessorio, quella effettivamente sostenuta nel 2019 (ordinaria amministrazione) eccezion fatta per l'indennità di turno che viene rivista anche al fine di poter contrattare la specifica indennità per il progetto COVID-19 per il personale educativo.

PROSPETTO DI SINTESI	
Totale complessivo delle risorse	55.968.633
Risorse destinate a istituti di parte stabile	36.155.664
Risorse destinate a istituti di parte variabile	19.812.969
IMPORTI ANCORA DA CONTRATTARE	-
RISORSE ANNI PRECEDENTI DESTINATE ALLA PRODUTTIVITA', PROGETTO "Emergenza Covid-19 - Servizi Educativi" e proroga ulteriore PROGETTO "Task force civici"	
Art. 67 comma 3 lettera E CCNL FL 2016-2018 (risparmi da straordinario)	5.639.663
Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti)	
Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti)	390.000
Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti)	22.500
Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti)	45.500