

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER L'UTILIZZAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE A VALERE
PER L' ANNO 2021**

PERSONALE DI QUALIFICA NON DIRIGENZIALE

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA IN ESITO ALL'ACCORDO PREVISTO DALL'ART. 1 COMMA 870 DELLA LEGGE 178/2020

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA'

Il Fondo risorse decentrate del personale non dirigenziale per l'anno 2021 è stato costituito dal Commissario Straordinario con determinazione n. 45 del 27 ottobre 2021, provvedimento integrato dalla successiva determinazione Commissariale n. 52 dell'11/11/2021 di conferma della costituzione del Fondo in esito all'accordo, previsto dall'art. 1 comma 870 della legge 178/2020, stipulato in sede di contrattazione decentrata tra la parte datoriale e dalla parte sindacale in data 27 ottobre 2021.

Il fondo è così costituito:

- **Risorse storiche consolidate**

| RISORSE PARTE FISSA | | | |
|----------------------------|---|---|-------------------|
| | ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | IMPORTO |
| A | COMMA 1 | risorse indicate nell'art. 31, co. 2, ccnl 22.1.2004, riferite al 2017 (come certificate dal collegio dei revisori), comprensive di: - incrementi ex art. 32, co.1, stesso CCNL - (per le cciaa che avevano i parametri e lo hanno fatto) incrementi a) ex art. 32 cit., commi 4 e 7 (queste ultime non utilizzate, nel 2017, per finanziare alte professionalità) b) ex art. 4, comma 4, ccnl 9.5.2006 c) ex art. 8, comma 5, ccnl 11.4.2008 - risorse che hanno finanziato quote indennità comparto di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) e c) ccnl 22.1.2004 | 217.678,00 |
| B | COMMA 1 | (a detrarre) risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato nell'anno 2017 per i titolari di p.o. | 83.110,00 |
| E | IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX COMMA 1 | risultante dalla differenza tra i due importi sovrastanti (E=A-B) | 134.568,00 |

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

| | ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | IMPORTO |
|----|-----------------------------------|--|----------------|
| EE | COMMA 2 LETT. A) | (dal 2019) € 83,20 per ogni alte dipendente in servizio al 31.12.2015 | 1.914,00 |
| F | COMMA 2 LETT. B) | importo pari alle differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria | 4.257,00 |

- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

| | ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | IMPORTO |
|---|---------------------------------------|--|----------------|
| G | COMMA 2 LETT. C) | importo integrale (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale cessato dal servizio. L'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno. Cessazioni dal servizio anno 2019: n. 1 dipendente di cat. D - Posizione economica D6 - Anno 2020: n. 1 dipendente di categoria D - Posizione economica D6 e n. 1 dipendente cat. B3-Posizione Economica B7 | 5.595,00 |

TOTALE RISORSE STABILI

Il totale delle risorse stabili è pari a € 146.334,00

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

L'ammontare delle risorse variabili, è pari a € 85.483,63 secondo il dettaglio sotto riportato:

| | ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | IMPORTO |
|---|--|---|----------------|
| Q | COMMA 3 LETT. D) | frizioni rita personale cessato infrannualmente nel 2020, non corrisposte in tale anno (n. 1 dipendente cat. D cessato dal servizio con decorrenza 17/06/2020 e n. 1 cat B decorrenza 29/02/2020) | 2.203,00 |
| R | COMMA 3 LETT. E) più Risparmio buoni mensa ex art. 1 comma 870 della legge di bilancio 30.12.2020, n. 178 | risparmio annuo una tantum accertato a consuntivo sul lavoro straordinario anno precedente (15.358,41) più risparmio sui buoni mensa anno 2020 personale non dirigenziale (€ 3.375,22) | 18.733,63 |
| T | COMMA 3 LETT. I) E COMMA 5 LETT. B) | risorse correlate ad obiettivi di ente, definiti in piano performance o altri strumenti programmazione (risorse alimentate ai sensi dell'art. 15, comma 7) | 55.505,00 |
| | ARTICOLO 68 CCNL 21.5.2018 | | |
| V | COMMA 1, ULTIMO PERIODO | quota risorse parte stabile (art. 67, commi 1 e 2) non utilizzate negli anni precedenti | 9.042,00 |

TOTALE RISORSE VARIABILI

Il totale delle risorse variabili è pari a € 85.483,63

SEZIONE III – EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO

Il totale del Fondo prima della decurtazione è pari ad € 231.817,63 (Totale delle risorse stabili € 146.334,00 + totale delle risorse variabili € 85.483,63)

Seguendo lo schema Unioncamere, in applicazione dell'art. 67 comma 7 del CCNL 21.5.2018 - il quale dispone che " *La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, di cui all'art. 15, comma 5, deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D. Lgs. n. 75/2017.* " – è stata effettuata la decurtazione di € 7.798,00 come di seguito specificata:

| DECURTAZIONI | | |
|---------------------|---|-----------------|
| kk | AMMONTARE FONDO 2021 EXTRA LIMITE 75/2017 (incrementi contrattuali art. 67, comma 2 lett. a)- + incrementi contrattuali art. 67, comma 2 lett. b), + risparmio straordinario anno 2020 + risparmio buoni mensa 2020 + risorse non utilizzate anno 2020 | 33.946,63 |
| KKK | AMMONTARE FONDO 2021 soggetto al limite (AL NETTO DELLE SOMME EXTRA LIMITE)(K - KK) | 197.871,00 |
| L | AMMONTARE RISORSE DESTINATE NEL 2021 A PP.OO. (importo come per l'anno 2020) | 27.605,00 |
| xx | AMMONTARE RISORSE DESTINATE AL FONDO ANNUALITA' 2021 DA CONSIDERARE PER IL SUDDETTO LIMITE - (KKK + L)(IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX ART. 67, COMMA 1 + INCREMENTO PER EFFETTO RIDUZIONE RISORSE DESTINATE ALLE PP.OO. nel 2021 + AMMONTARE RISORSE DESTINATE ALLE PO ANNO 2021 + importo RIA corrisposti al personale cessato dal servizio nel 2020 + frazione ria personale cessato infrannualmente nel 2020 non corrisposte in tale anno (ex art. 23, comma 2, d. lgs. n° 75/2017 ed art. 67, comma 7, ccnl) | 225.476,00 |
| X | AMMONTARE RISORSE DESTINATE AL FONDO ANNUALITA' 2016 COSTITUENTI IL LIMITE NON SUPERABILE (ex art. 23, comma 2, d. lgs. n° 75/2017 ed art. 67, comma 7, ccnl) | 217.678,00 |
| xY | RIDUZIONE CONSISTENZA FONDO 2021 FINO A CONCORRENZA DEL FONDO 2016 (xx-X) | 7.798,00 |

Al fine di calcolare la decurtazione da effettuare, dal fondo risorse decentrate anno 2021, dal totale complessivo del Fondo è stato innanzitutto detratto l'importo complessivo di € **33.946,63** in quanto composto da importi definiti extra limite D.Lgs. 75/2017, come di seguito specificato:

- Incrementi contrattuali ex art. 67, comma 2 lett. a) pari ad € 1.914,00;
- Incrementi contrattuali ex art. 67, comma 2 lett. b) pari ad € 4.257,00

Circa i predetti incrementi di parte stabile si evidenzia che il principio della Sezione Autonomie della Corte dei Conti (secondo il quale "Gli incrementi del Fondo risorse decentrate previsti dall'art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017") è stato fatto proprio dalla normativa con l'art.11 comma 1 del D.L. 14.12.2018 n.135 convertito in legge 11 febbraio 2019, n. 12.

Tenendo conto, altresì, delle indicazioni contenute nella circolare Mef/RGS del 15 aprile 2011, n. 12 e nel parere prot.n.257831 del 18.12.2018, relative alle voci di alimentazione del fondo da escludere dal novero di quelle da utilizzare per il confronto con il 2016, sono stati considerati extra limite D.L.vo n.75/2017 gli importi relativi allo straordinario non utilizzato nel 2020 di **15.358,41** e i residui delle risorse decentrate 2020 ammontanti ad **€ 9.042,00**.

A detti importi sono stati poi aggiunti i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 di **€ 3.375,22** determinati in misura pari alla differenza tra le risorse risultanti dallo stanziamento definitivo del bilancio di previsione 2020 (comprensivo di tutte le variazioni di bilancio) e del budget 2020 e la spesa sostenuta per i buoni pasto attribuiti al personale di qualifica non dirigenziale secondo il conteggio di cui in allegato che forma parte integrante della presente relazione; al riguardo è intervenuto l'art.1 comma 870 della legge di bilancio 30 dicembre 2020, n. 178, disponendo che: "*In considerazione del periodo di emergenza epidemiologica da COVID-19, le risorse destinate, nel rispetto dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, a remunerare le prestazioni di lavoro straordinario del personale civile delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non utilizzate nel corso del 2020, nonché i risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel medesimo esercizio, previa certificazione da parte dei competenti organi di controllo, possono finanziare nell'anno successivo, nell'ambito della contrattazione integrativa, in deroga al citato articolo 23, comma 2, i trattamenti economici accessori correlati alla performance e alle condizioni di lavoro, ovvero agli istituti del welfare integrativo. [...]".*

Circa i residui delle risorse destinate a remunerare il lavoro straordinario, si rileva che la loro inclusione nelle risorse variabili del fondo dell'anno successivo era già prevista dall'art.67 comma 3 del vigente CCNL Funzioni Locali sottoscritto il 21.5.2018.

Per quanto riguarda il raffronto con il limite dell'anno 2016, pari ad € 217.678,00, è stato considerato l'ammontare del Fondo anno 2021 di € 231.817,63, depurate delle somme extra limite di € 33.946,63.

Alla differenza, pari ad €. 197.871,00 è stata aggiunto l'ammontare delle risorse destinate nel 2021 a PP.OO e ammontanti ad €. 27.605,00 per un totale di €. 225.476,00. (Si specifica che il Commissario Straordinario dell'Ente ha utilizzato la facoltà di implementazione di cui all'art. 15 comma 7 del CCNL 21.05.2018 e destinato l'ammontare di €. 55.505,00 -riduzione del Fondo PO anno 2021- a risorse correlate ad obiettivi dell'ente definiti nel piano della performance. Tali risorse di €. 55.505,00 sono incluse nella parte variabile, come indicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e comprese nei 197.871,00).

Risultando l'importo del fondo soggetto a limite superiore alla soglia del 2016 si è provveduto alla decurtazione della maggiore somma di € 7.798,00 talchè con provvedimento commissariale n. 52 in data 11/11/2021, l'ammontare del fondo risorse decentrate anno 2021 è stato in ultimo determinato in € 224.019,63 (231.817,63 – 7.798,00).

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

SEZIONE I € 146.334,00 + SEZIONE II € 85.483,63 = € 231.817,63

AMMONTARE FONDO 2021 EXTRA LIMITE D.L.VO N. 75/2017 = € 33.946,63

FONDO 2021 SOGGETTO A LIMITE € 197.871,00 + RISORSE 2017 DESTINATE A PP.OO 2021 € 27.605,00 = € 225.476,00

FONDO 2016 NON SUPERABILE € 217.678,00

DECURTAZIONE € 7.798,00

TOTALE FONDO 2021 = € 224.019,63 (231.817,63-7.798,00)

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Sezione non pertinente.

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Al 31.10.2021 le risorse decentrate "stabili" risultano già destinate per un ammontare complessivo di € 97.954,97 e sono relative ai differenziali di posizione economica pagati al personale che ha beneficiato negli anni delle p.e.o. assegnate in base a contratti decentrati più differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria.

Il fondo risorse decentrate anno 2021 al netto dei suddetti importi ammonta a complessivi euro 126.064,66.

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

In applicazione dell'art.68 comma 2 del CCNL 21.5.2018, le risorse disponibili per la contrattazione anno 2021 – giusto CCI sottoscritto il 26 luglio 2019 a valere per il triennio 2019-2021 - vengono destinate ai seguenti utilizzi:

- premi correlati alla performance organizzativa;
- premi correlati alla performance individuale;
- indennità condizioni di lavoro destinate a remunerare lo svolgimento di attività esposte a rischi, disagiate e implicanti il maneggio valori;
- compensi per specifiche responsabilità del personale non incaricato di posizione organizzativa;

- progressioni economiche dal 1.1.2021.

E' stato rispettato il limite di destinazione di cui all'art.68 comma 3 del CCNL 21.5.2018 ed in particolare alla performance individuale risulta destinato ben più del 30 % delle risorse variabili .

Altresi, in applicazione dell'art.1 comma 870 della legge di bilancio 30 dicembre 2020, n. 178, la destinazione dei residui previsti una tantum da detta norma ha formato oggetto di apposito accordo sottoscritto in data 27.10.2021 in sede decentrata, di cui si allega in copia.

SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Nessuna

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO ANNO 2021

Le risorse decentrate per la contrattazione nel 2021, pari al fondo risorse decentrate anno 2021 meno impieghi fissi, ammontano ad €. 126.064,66.

Considerato l'accordo tra la parte datoriale e la parte sindacale del 27.10.2021, sono state espressamente destinate alla performance risorse pari ad €. 18.733,63, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 870 della legge 30.12.2020, n. 18.

Le risorse che residuano, pari ad €. 107.331,03 sono utilizzate secondo la modulazione prevista dall'art. 4 del CCI 2016-2018;

| TOTALE RISORSE | Percentuale di utilizzo | | Importi corrispondenti |
|--|--------------------------------|---------|-------------------------------|
| Performance organizzativa | Almeno 37,50% | almeno | 40.249,14 € |
| Performance Individuale | Almeno 37,50% | almeno | 40.249,14 € |
| Indennità condizioni lavoro | Massimo 3% | max | 3.219,93 € |
| Compensi per specifiche responsabilità | Massimo 10% | max | 10.733,10 € |
| Progressioni economiche a decorrere dal 2020 | Massimo 12% | massimo | 12.879,72 € |
| | | totale | 107.331,03 € |

Per effetto dell'accordo sottoscritto in data 27.10.2021, alla performance individuale e collettiva nel 2021 sono, pertanto, destinati complessivamente €. 99.231,90 (18.733,63 + 40.249,14 + 40.249,14); gli importi comunicati nell'informazione resa ai sindacati in data 27.10.2021 sono pertanto riarticolati come sopra descritto proprio in applicazione dell'accordo stipulato nella stessa data.

SEZIONE V - Nessuna risorsa temporaneamente allocata all'esterno del fondo

SEZIONE VI - ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

La costituzione delle risorse di cui trattasi è avvenuta - con determinazione n. 45 del 27 ottobre, ai sensi della disciplina dettata dall'art.67 del CCNL per il triennio 2016-2018 sottoscritto in data 21 maggio 2018 e tenendo presente il disposto di cui all'art.1 comma 870 della legge 178/2020 relativamente ai buoni mensa. Con successiva determinazione n. 52 dell'11/11/2021 si è dato atto degli effetti dell'accordo previsto dalla legge di bilancio 2021 riguardante i risparmi da straordinario e buoni mensa e si è costituito il Fondo anno 2021 come di seguito specificato e nel rispetto dei vincoli contrattuali e legislativi previsti:

La parte stabile del Fondo, ammontante ad €. 146.334,00, è alimentata dalle seguenti risorse:

- a) dall'importo unico consolidato di cui all'art. 67, comma 1 del CCNL, pari ad €. 134.568,00; tale importo è dato dalla differenza tra le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31 c. 2 del CCNL 22/01/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori con verbale n. 6/2018 e pari ad €. 217.678,00 e le risorse di €. 83.110,00 che l'Ente camerale ha destinato nel 2017, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative;
- b) dall'importo di cui all'art. 67, comma 2 lett. a) su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2015, a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall'anno 2019 (€. 83,20 X 23 dipendenti in servizio al 31/12/2015 per un totale di €. 1.914,00);
- c) dall'importo di cui all'art. 67, comma 2 lett. b) pari alle differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive per ogni categoria, per un ammontare pari ad €. 4.257,00;
I predetti importi di cui all'art. 67, comma 2 lettera a) e b), ai sensi della dichiarazione congiunta n. 5 e dell'art. 11 della legge 11 febbraio 2019, n. 12, di conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 14 dicembre 2018, n. 135, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e quindi non vengono calcolati tra le risorse soggette al limite di cui d.lgs. 75/2017, art. 23, comma 2 (extra limite 2016);
- d) dall'importo di cui all'art. 67, comma 2 lett. c) relativo all'importo integrare (13 mensilità) rita ed assegni ad personam corrisposti al personale cessato dal servizio. L'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno. Presso l'ente camerale, nel corso dell'anno 2019, si è verificata la cessazione di un dipendente di cat. D – Posizione Economica D6 – e nell'anno 2020 si è verificata la cessazione di un dipendente di cat. D – posizione Economica D6 e di un dipendente di categoria B – posizione economica B7 - tale importo è stato calcolato in 5.595,00;

La parte variabile del Fondo, ammontante ad €. 85.483,63 è alimentata dalle seguenti risorse:

- e) dalle risorse di cui ai sensi dell'art. 67, comma 3 lett. c) e relativo alle frazioni rita del personale cessato infrannualmente nel 2020 non corrisposte in tale anno; tale importo, relativo alla cessazione di un dipendente di cat. D – posizione economica D6 – con decorrenza 17/06/2020 e n. 1 dipendente categoria B3 – Posizione Economica B7 con decorrenza 29/02/2020, è pari ad €. 2.203,00;
- f) dal risparmio accertato al consuntivo derivante dalla applicazione dello straordinario per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 67, comma 3 lett. e), per un importo pari ad €. 15.358,41, determinato dalla differenza tra le risorse risultanti dallo stanziamento definitivo del bilancio di previsione 2020 (comprensivo di tutte le variazioni di bilancio) - (**extra limite 2016**);
- g) dai risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nel 2020 al personale non dirigenziale di €. 3.375,22 (**extra limite 2016**), determinati in misura pari alla differenza tra le risorse risultanti dallo stanziamento definitivo del bilancio di previsione 2020 (comprensivo di tutte le variazioni di bilancio) e del budget 2020 e la spesa sostenuta per i buoni pasto attribuiti al personale nell'anno 2020 e rapportata a n. 20 unità di personale non dirigenziale;
- h) dall'importo, pari ad €. 55.505,00 derivante dalla riduzione delle risorse destinate alla Posizioni Organizzative per l'anno 2021 che, ai sensi dell'art. 15, comma 7 del CCNL 21/05/2018, possono essere utilizzate dagli Enti per alimentare il fondo attraverso gli strumenti a tal fine previsti dall'art. 67; nelle more dell'attribuzione delle Posizioni Organizzative la risorsa viene confermata nell'importo già attribuita a tale finalità dalla Giunta Camerale con delibera di Giunta n. 31/2020 e viene destinata al conseguimento degli obiettivi dell'Ente di cui al Piano della Performance triennio 2021/2023;
- i) dalla parte delle risorse stabili non utilizzate negli anni precedenti, pari ad €. 9.042,00, (extra limite 2016) calcolate come sottospesificato nella sezione II del modulo IV;

Come dettagliato nelle precedenti sezioni, risultando l'importo del fondo soggetto a limite superiore alla soglia del 2016 si è provveduto alla decurtazione della maggiore somma di € **7.798,00** talchè con provvedimento commissariale n. 52 in data 11/11/2021, l'ammontare del fondo risorse decentrate anno 2021 è stato in ultimo determinato in € 224.019,63 (231.817,63 – 7.798,00), in applicazione di quanto stabilito dall'art. 5 comma 7 dell'art. 67 del CCNL 21.05.2018.

**MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO
CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE**

RISORSE PARTE FISSA

| ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | FONDO 2020 | FONDO 2021 | DIFFERENZE |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| COMMA 1 | Importo unico consolidata di tutte le risorse decentrate stabili relative all'anno 2017 | 217.678,00 € | 217.678,00 € | 0,00 |
| COMMA 1 | (a detrarre) risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato nell'anno 2017 per i titolari di p.o. | 83.110,00 € | 83.110,00 € | 0,00 |
| IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX COMMA 1 | risultante dalla differenza tra i due importi sovrastanti | 134.568,00 € | 134.568,00 | 0,00 |
| COMMA 2 LETT. A) | (dal 2019) € 83,20 per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015 | 1.914,00 € | 1.914,00 € | 0,00 |
| COMMA 2 LETT. B) | importo pari alle differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria | 4.257,00 € | 4.257,00 € | 0,00 |
| COMMA 2 LETT. C) | importo integrale (13 mensilità) ed assegni ad personam corrisposti al personale cessato dal servizio. L'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno. | 2.133,00 € | 5.595,00 € | + 3.462,00 |
| TOTALE RISORSE PARTE FISSA | | 142.872,00 € | 146.334,00 € | + 3.462,00 € |

| | TIPOLOGIA | FONDO 2020 | FONDO 2021 | | DIFFERENZE |
|---|--|---------------------|---------------------|---|-------------------|
| RISORSE PARTE VARIABILE | | | | | |
| ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018 | TIPOLOGIA | | IMPORTO | | |
| COMMA 3 LETT. D) | frazioni ria personale cessato infrannualmente nel 2020, non corrisposte in tale anno (n. 1 dipendente cat. D cessato dal servizio con decorrenza 17/06/2020 e n. 1 cat B decorrenza 29/02/2020) | 1.244,50 € | 2.203,00 € | + | 958,50 |
| COMMA 3 LETT. E) | risparmio annuo una tantum accertato a consuntivo sul lavoro straordinario anno precedente | 9.000,66 € | 18.733,63 € | + | 9.732,97 |
| | Risparmio buoni mensa ex art. 1 comma 870 della legge di bilancio 30.12.2020, n. 178 | 0 | 3.375,22 | + | 3.375,22 |
| COMMA 3 LETT. I) E COMMA 5 LETT. B) | risorse correlate ad obiettivi di ente, definiti in piano performance o altri strumenti programmazione (risorse alimentate ai sensi dell'art. 15, comma 7) | 55.505,00 € | 55.505,00 € | | 0,00 |
| ARTICOLO 68 CCNL 21.5.2018 | | | | | |
| COMMA 1, ULTIMO PERIODO | quota risorse parte stabile (art. 67, commi 1 e 2) non utilizzate negli anni precedenti | 6.096,68 € | 9.042,00 € | + | 2.945,32 |
| TOTALE RISORSE PARTE VARIABILE | | 71.846,84 € | 85.483,63 | + | 13.636,79 |
| CONSISTENZA COMPLESSIVA FONDO CCI ANNUALITA prima della decurtazione | | 214.718,84 € | 231.817,63 | + | 17.098,79 |
| decurtazioni | | 3.377,00 € | 7.798,00 | - | 4.421,00 |
| TOTALE RISORSE DESTINATE FONDO | | 211.341,84 € | 224.019,63 € | + | 12.677,79 |

TABELLA 2 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

| finalità | Risorse ANNO 2020 | Risorse ANNO 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Impieghi fissi (PEC già attribuite e indennità comparto) | 94.038,86 € | € 97.954,97 |
| premi correlati alla performance organizzativa | 43.988,43 € | € 99.231,90 |
| premi correlati alla performance individuale | 43.988,43 € | |
| indennità condizioni di lavoro | 3.519,07 € | € 3.219,93 |
| compensi per specifiche responsabilità | 11.730,25 € | € 10.733,10 |
| progressioni economiche, con decorrenza nell'anno di riferimento | 14.076,30 € | € 12.879,72 |
| | 211.341,34 € | 224.019,63 € |

MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

SEZIONE I - ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDIANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATORIA DELLA GESTIONE

Nel preventivo aggiornato 2021 - approvato con determinazione commissariale n. 13 del 10/06/2021 previo parere positivo rilasciato dal Collegio dei Revisori dei Conti, sull'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti ai sensi dell'art. 30 del DPR n.254/2005 - a titolo di risorse decentrate 2021 è stato previsto al conto 321012 uno stanziamento di € 155.778,00 che, previo storno di € 55.505,00 dal conto 321013 "Retribuzioni di posizione e di risultato P.O.", risulta aggiornato in € 211.283,00. Lo stanziamento del conto 321013 si è ridotto pertanto ad € 27.605,00.

Come per il passato, non integra il fondo ma resta direttamente a carico del bilancio dell'Ente, l'importo per la quota a) dell'indennità di comparto. Al conto n. 321003 per lo straordinario è stato confermato l'importo storico di € 20.000,00.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.1, comma 192 della legge n.266/2005, ai fini della determinazione del "carico" finanziario effettivamente gravante sui bilanci degli enti, risorse decentrate ammontanti a complessivi € 224.019,63 comportano risorse aggiuntive destinate a coprire gli oneri accessori per ulteriori € 72.678.69.

SEZIONE II - ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO

Le risorse decentrate anno 2020 in applicazione del CCNL 21.5.2018 e dei limiti di legge sono state approvate in complessivi € 211.341,34 € di cui disponibili per la contrattazione € . 117.302,48 €
Il predetto importo – conformemente alla legge ed alle previsioni del CCI - è stato utilizzato come di seguito indicato, con un residuo di € 9.042,20 che è andato ad incremento delle risorse anno 2021:

| | DESTINAZIONE risorse fondo 2020 | RISORSE ANNO 2020 UTILIZZATE ALLA DATA DEL 20.10.2021 | ECONOMIE |
|--|--|--|-------------------|
| PEO STORICHE | 83.394,80 € | 83.394,80 € | 0,00 € |
| NUOVE PEO 01.01.2020 | 14.076,30 € | 8.516,20 € | 5.560,10 € |
| INDENNITA' DI COMPARTO | 10.644,06 € | 10.644,06 € | 0,00 € |
| INDENNITA' CONDIZIONI LAVORO | 3.519,07 € | 37,00 € | 3.482,07 € |
| INDENNITA' SPECIFICHE RESPONSABILITA' | 11.730,25 € | 11.730,22 € | 0,03 € |
| PERFORMANCE INDIVIDUALE | 87.976,86 € | 87.976,86 € | 0,00 € |
| PERFORMANCE ORGANIZZATIVA | | | |
| | 211.341,34 € | 202.299,14 € | 9.042,20 € |

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Il preventivo 2021 a fronte di proventi correnti per € 4.760.987,98 prevede oneri correnti per il “personale” (ivi compreso il Segretario Generale) previsti in complessivi € 1.235.668,30; nell'ambito di detto stanziamento per le retribuzioni ordinarie del personale sono stati previsti € 547.709,00.

Per le retribuzioni accessorie del personale non dirigente sono stati previsti complessivi € 258.888,00 ivi compreso lo straordinario per € 20.000,00. In dettaglio, al conto 321012 “Indennità varie” è stato previsto uno stanziamento aggiornato pari ad € 211.283,00 mentre lo stanziamento del conto 321013 si è ridotto ad € 27.605,00.

A detti stanziamenti si aggiungono le risorse del conto 244004 “Debiti verso dipendenti per produttività” sul quale sono stati appostati il risparmio compenso straordinario anno 2020, le risorse decentrate 2020 non utilizzate e i risparmi da buoni mensa 2020 non utilizzati causa Covid.

Sono state previste altresì le risorse aggiuntive destinate a coprire gli oneri accessori relativi alle risorse decentrate ed allo straordinario.