RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

CONSORZIO UNIVERSITA' ROVIGO

Contratto collettivo integrativo

in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2021.

(artt. 7 e 8 del CCNL 21/05/2018 – art. 40, comma 3-sexies, del D.Lgs. n. 165/2001)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione del Direttore n. 83 del 06/11/2017, n. 54 del 25/09/2018, con determinazione del Responsabile del Settore Personale e Affari Generali n. 77 del 09/12/2019, n. 43 del 17/09/2020 e n. 49 del 26/07/2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	34.131,98
Risorse variabili	4.063,09
Totale risorse	38.195,07

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata calcolata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 30.000,00 (fondo 2017).

Descrizione	Importo
Risorse stabili	30.000,00
Risorse variabili	
Totale	30.000,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi con carattere di certezza e stabilità:

L'art. 67, comma 2, lettera b) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento dell'importo di cui al comma 1 dello stesso articolo, di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali, quantificato in euro 385,58.

L'art. 67, comma 2, lettera a) del CCNL 21/05/2018 prevede che l'importo di cui al comma 1 dello stesso articolo sia incrementato di un importo, su base annua, pari a euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del succitato CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019, quantificato in euro 998,40.

L'art. 67, comma 2, lettera c) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità, quantificato in euro *519,60*, già presente nella parte storica del fondo.

L'art. 67, comma 2, lettera h) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento dell'importo di cui al comma 1 del medesimo articolo delle risorse stanziate dagli enti ai sensi del comma 5, lettera a), quantificato in euro 2.748,00.

L'art. 33, comma 2, del D. L. 34/2019, ha stabilito che il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018; come precisato dal D.P.C.M. 17/03/2020, rimane fermo, in ogni caso, il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31/12/2018.

Gli oneri relativi alle indennità di comparto sono stati aggiornati in aumento relativamente alla stabilizzazione di sei dipendenti ed in diminuzione per il pensionamento di un dipendente.

Descrizione	Importo
CCNL 21/01/2018 art. 67, comma 2, lettera a)	998,40
CCNL 21/01/2018 art. 67, comma 2, lettera b)	385,58
CCNL 21/01/2018 art. 67, comma 2, lettera c) – *importo già presente nella parte storica del fondo*	*519,60*
CCNL 21/01/2018 art. 67, comma 2, lettera h)	2.748,00
TOTALE	4.131,98

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono costituite unicamente da somme non utilizzate nell'anno precedente di parte stabile così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 67, comma 3, lett. d) frazione RIA quota anno 2019 personale cessato	
Art. 67, comma 3, lett. e) risparmi derivati dall'applicazione della disciplina dello straordinario anno 2020	3.134,59
Art. 67, comma 3, lett. f) risorse di cui all'art. 54 CCNL 14.9.2000	
Legge 178/2020, art. 1, comma 870 (risparmi buoni pasto non erogati anno 2020)	928,50
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Altro	
TOTALE	4.063,09

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 21 maggio 2018.

L'art. 1, comma 870 della legge 178/2020, prevede espressamente quanto segue: *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.*

Il risparmio di spesa derivante dai buoni pasto anno 2020, quantificato in euro 928,50 è stato certificato dal Revisore in data 26/07/2021.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo
Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
Decurtazioni nuovi incarichi di Posizione Organizzativa	
Decurtazioni operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	
Decurtazioni per rispetto del limite 2016	
Totale riduzioni di parte stabile	
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione
Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione del Responsabile del Settore Personale e Affari Generali n. 49 del 26/07/2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	34.131,98
Risorse variabili – provenienti da risparmi della disciplina dello straordinario e da risparmi di spesa buoni pasto	4.063,09
Residui anni precedenti	
Totale	38.195,07

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Voce non presente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione
Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 15.690,30 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	6.192,00
Progressioni orizzontali storiche	9.498,30
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro – recupero ex art. 4	
Totale	15.690,30

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 22.504,77 così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali anno 2021 previste nel presente contratto	4.304,62
Indennità di rischio	
Indennità condizioni di lavoro (art. 70-bis, comma 1, lettera a) CCNL 21/05/2018	500,00
Indennità di maneggio valori	
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, CCNL 21/05/2018)	
Produttività di cui all'art. 68, comma 2, lettera a) correlata alla performance organizzativa	7.965,07
Produttività di cui all'art. 68, comma 2, lettera b) correlata alla performance individuale	9.735,08
Altro	
Totale	22.504,77

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Voce non presente

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	15.690,30
Somme regolate dal contratto	22.504,77
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	38.195,07

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Voce non presente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
Le risorse stabili ammontano a € 34.131,98, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 19.994,92. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'OIV.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Per l'anno in corso (2021) è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali. Le modalità di attribuzione delle progressioni economiche orizzontali sono comunque normate dal Sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dall'Ente e dal Contratto Collettivo Integrativo 2019 – 2021, nel rispetto del principio di selettività, attribuite ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale; il tutto nel rispetto dei principi dettati dall'art. 23 del D. Lgs. n. 150/2009 e s.m.i., ed in conformità alle disposizioni previste dall'art. 16 del CCNL Funzioni Locali 2016 – 2018.

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021
Risorse stabili	34.131,98	34.131,98
Risorse variabili – provenienti da risparmi della disciplina dello straordinario e da risparmi di spesa buoni pasto	3.458,51	4.063,09
Residui anni precedenti		
Totale	37.590,49	38.195,07

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

Il controllo dei limiti di spesa del fondo viene effettuato sulla base dei dati che è possibile, in ogni momento estrapolare dal sistema di contabilità del personale.

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2020 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso non risultano economie di risorse stabili destinate ad incremento delle risorse variabili del Fondo per la contrattazione dell'anno 2021. Si registrano risparmi derivati dall'applicazione della disciplina dello straordinario anno 2020 per euro 3.134,59 e risparmi derivanti dai buoni pasto non erogati nell'anno 2020 per euro 928,50.

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

Il totale del fondo come determinato con provvedimento del Responsabile del Settore Personale e Affari Generali n 49 del 26/07/2021 è impegnato al Titolo-Missione-Programma 04041 codice 1010101000 del bilancio di previsione 2021 – 2023.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al Titolo-Missione-Programma 04041 codice 1010201000 del bilancio di previsione 2021 – 2023.

Le somme per IRAP sono impegnate al Titolo-Missione-Programma 04041 Codice 1020101000 del bilancio di previsione 2021 – 2023.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

CONSORZIO PER L'ADDIZIONALE ROVIGO

Il Responsabile
Settore Personale e Affari Generali
Marco Callegarin