



COMUNE DI SASSARI
Settore Organizzazione e Gestione Risorse Umane
Servizio Contabilità del Personale e Supporto alla Contrattazione

Prot. N.

Sassari, 6 Luglio 2023

Relazione illustrativa e tecnico – finanziaria dell'Accordo Annuale sull'utilizzo
delle risorse decentrate
(Art. 40 bis, comma 1, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Accordo annuale per la definizione dei criteri per l'utilizzo delle risorse decentrate, annualità 2023, art. 7 del C.C.N.L. 16/11/2022.

A) Relazione illustrativa

Modulo 1 – Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione agli adempimenti di legge

Data di sottoscrizione	Preintesa del 23 Giugno 2023
Periodo temporale di vigenza	Accordo annuale sui criteri di ripartizione delle risorse del Fondo 1° Gennaio - 31 Dicembre 2023
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica Presidente: Claudio Castagna – Direttore Generale Componenti: - Maria Laura Cucci Dirigente Settore Organizzazione e Gestione R. U. - Giuseppina Soddu Dirigente Settore Politiche educative, giovanili e sportive - Alberto Mura Dirigente Settore Politiche culturali e della Gestione patrimonio immobiliare Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione Sigle: FP-CGIL, CISL-FPS, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali, DICCAP-SULPM Organizzazioni sindacali firmatarie dell' ipotesi di Accordo Sigle: FP-CGIL, CISL-FPS, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali Organizzazioni sindacali firmatarie del Contratto Sigle:
Soggetti destinatari	Personale del Comparto
Materie trattate dal contratto integrativo	Accordo annuale per la definizione dei criteri per l'utilizzo delle risorse del Fondo risorse decentrate per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 80 "Fondo risorse decentrate: utilizzo" del CCNL 2019-2021 sottoscritto in data 16 Novembre 2022;

Rispetto dell'iter procedurale e degli adempimenti propedeutici e successivi alla contrattazione integrativa	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che, in caso di inadempimento, comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	E' stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009?
		Il Piano della Performance previsto dall'art. 10 del D. Lgs. N. 150/2009 (attualmente sottosezione del PIAO comunale), per le annualità 2023 – 2025, è stato approvato dalla Giunta Comunale con Deliberazione N. 28 del 3/02/2023 .
		E' stato adottato il Piano triennale di prevenzione della corruzione che include anche la Sezione per la trasparenza?
		Il Piano triennale di prevenzione della corruzione (attualmente sottosezione del PIAO comunale) - è stato adottato, per il triennio 2023 – 2025, con Deliberazione di Giunta Comunale N. 28 del 3/02/2023 .
		Sono stati assolti gli obblighi di pubblicazione previsti dalle vigenti disposizioni di legge?
	Tali obblighi sono stati assolti con la pubblicazione nel sito istituzionale dell'ente dei seguenti documenti: <ul style="list-style-type: none"> - Rendiconto della gestione; - Relazione sulla performance. <p>La Relazione sulla Performance, ai sensi dell'art. 10, comma 1-bis, del D.Lgs. 150/2009 è stata approvata con la Deliberazione della Giunta comunale N. 120 del 3 Maggio 2023.</p> <p>Il sito istituzionale dell'Ente riporta nella sezione “Trasparenza, Valutazione e Merito” tutti i dati evidenziati dall'art. 13, del D. Lgs. 97/2016.</p>	
Acquisizione della Certificazione dell'Organo di controllo	La Relazione della Performance è stata validata dal OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6, del d.lgs. 150/2009?	
	La Relazione sulla Performance 2022, è stata validata dal Nucleo di valutazione in data 20/04/2023 .	
Eventuali osservazioni:		

Modulo 2 – Illustrazione dell'articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; altre informazioni utili.

A) Illustrazione di quanto disposto nell'ipotesi di Accordo sottoscritto.

L'Accordo annuale, sottoscritto tra le parti, disciplina i criteri di ripartizione delle risorse del Fondo risorse decentrate per l'anno 2023. Al testo della Preintesa sono allegati:

- ALLEGATO A – Prospetto di costituzione del Fondo risorse decentrate per l'anno 2023 – Parte stabile e Parte variabile - come determinate dall'Amministrazione (**Determinazione dirigenziale n. 1091 del 31.03.2023, Deliberazione di G.M. n. 374 del 18 Novembre 2022, Deliberazione di G.M. n. 146 del 26 Aprile 2022, Deliberazione di G.M. n. 41 del 21 Febbraio 2023 e Deliberazione di Consiglio n. 76 del 22 Dicembre 2022**);
- ALLEGATO B – Prospetto ripartizione delle risorse del Fondo – Parte stabile;
- ALLEGATO C – Prospetto ripartizione delle risorse del Fondo – Parte variabile.

Nell'Accordo annuale le Parti concordano:

a) di destinare le risorse finanziarie del Fondo di parte stabile per:

- corrispondere i differenziali di progressione economica, al personale beneficiario delle stesse in anni precedenti;
- sostenere i costi relativi all'indennità di comparto nella quota prevista a carico del Fondo (lett. b) e c) dell'art. 33, comma 4° del CCNL del 22.1.2004;
- erogare le indennità riconosciute al personale educativo degli asili nido, di cui all'art. 31, comma 7, secondo periodo, del CCNL del 14.09.2000 e di cui all'art. 6 del CCNL del 5.10.2000;
- riconoscere l'indennità all'ex VIII qualifica funzionale non titolare di posizione organizzativa;
- corrispondere i differenziali stipendiali di cui all'art. 78 (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale) al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e a quelli inquadrati nei profili professionali della categoria D a cui si accedeva dalla posizione economica D3;

b) di dare atto che prima di procedere all'erogazione dei premi correlati alla performance organizzativa e individuale, oltre che delle ulteriori eventuali indennità da erogare normalmente a consuntivo, sarà effettuata la verifica dell'esatto utilizzo delle risorse al fine di destinare la parte non utilizzata ad integrazione di quelle già destinate a corrispondere i premi correlati alla performance organizzativa e individuale nel rispetto delle vigenti disposizioni del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale;

c) di dare atto che, al fine di assicurare piena attuazione alle disposizioni di cui all'art. 80, comma 3 che dispone: "La contrattazione integrativa destina ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a), b), c), d), e), f) la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 79, comma 2 (Fondo risorse decentrate: costituzione - parte variabile), con esclusione delle lettere c), f), g) del comma 3 dell'art. 67 del CCNL del 21.05.2018 e, specificamente, alla performance individuale almeno il 30% delle citate risorse di cui al comma 2." la quota minima da destinare alla performance individuale è stata quantificata in complessivi **Euro 274.027,89**;

d) di dare atto che, a seguito della determinazione delle complessive risorse da destinare all'erogazione dei premi per la performance per l'annualità 2023, l'80% delle risorse disponibili sarà destinato alla performance individuale, mentre il restante 20% sarà destinato alla performance organizzativa di Ente;

e) di dare atto che, al fine di dare applicazione alla disposizione di cui all'art. 6 "Differenziazione del premio individuale" del vigente CCDI sottoscritto in data 17 novembre 2021, prima di procedere al riconoscimento del premio annuale per la performance organizzativa e individuale, si procede alla costituzione dello specifico budget di risorse da destinare al 10% del personale di ciascuna categoria che abbia conseguito le valutazioni più elevate;

f) di erogare i compensi di parte variabile di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) del vigente CCNL destinati all'incentivazione delle funzioni tecniche e ai compensi per l'Avvocatura civica secondo le modalità previste dalle specifiche previsioni di legge e regolamentari;

g) di erogare i compensi relativi a tutti gli altri istituti economici, quali l'indennità di turno, di reperibilità, di condizioni di lavoro, del servizio esterno di vigilanza nonché delle specifiche responsabilità poste a carico della parte variabile del Fondo nella misura derivante dall'applicazione di norme di contratto nazionale, di contratto decentrato o di regolamento dell'ente;

h) di sottoscrivere uno specifico Accordo per definire i criteri di ripartizione dei compensi incentivanti derivanti dal Progetto "Recupero evasione IMU _ TARI";

i) di ripartire il Fondo risorse decentrate per l'anno 2023, parte stabile e parte variabile, come risulta rispettivamente dai prospetti ALLEGATO B e C;

Le Parti concordano, inoltre, che la ripartizione delle risorse, così come definita con la presente Ipotesi di accordo, sarà integrata qualora nel corso dell'anno 2023 venga sottoscritto il CCNL del Comparto Funzioni Locali per il triennio 2022 – 2024 o venga sottoscritto il CCDI aggiornato al CCNL 2019 – 2021, e gli stessi prevedano ulteriori istituti giuridico-economici che, conseguentemente, comportino il riconoscimento di ulteriori compensi.

Le Parti stabiliscono, altresì, che l'Amministrazione, fermo restando quanto previsto dal DPCM del 17 Marzo 2020 con cui è fatto salvo il limite iniziale del Fondo determinato con riferimento all'annualità 2018 nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017, procederà all'adeguamento del Fondo qualora le unità di personale in servizio alla data del 31 Dicembre 2023 risultassero superiori alle unità in servizio al 31 dicembre 2018.

Le Parti, nella stessa seduta di contrattazione, hanno sottoscritto anche una Preintesa relativa alla definizione dei criteri per il riconoscimento degli incentivi al Personale previsti dall'art. 1, comma 1091, Legge 145/2018 (Legge di Bilancio 2019), per il recupero dell'evasione tributaria IMU e Tari e per la lotta all'evasione erariale.

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse.

Sulla base della Preintesa sottoscritta tra le parti le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Istituti economici e riferimenti contrattuali	Importo
Risorse necessarie per corrispondere i differenziali di progressione economica al personale beneficiario delle stesse in anni precedenti di cui all'art. 78 CCNL.	1.420.000,00
Quota indennità di Comparto, di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) e c), del CCNL del 22.4.2004	320.000,00

Fondo per il finanziamento della Indennità professionale del personale educativo prevista dall'art. 31, comma 7°, secondo periodo del C.C.N.L. del 14/9/2000 e dall'art. 6 del C.C.N.L. del 5/10/2001 - Spesa presunta	500,00
Risorse per corrispondere l'indennità al personale dell'ex VIII qualifica funzionale non titolare di posizione organizzativa.	3.100,00
Risorse per corrispondere il differenziale stipendiale di cui all'art. 78 del vigente CCNL (trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale) al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e al personale inquadrato nei profili professionali della categoria D a cui si accedeva dalla posizione economica D3. – N.B: L'importo così determinato si riferisce alle mensilità Aprile/Dicembre mentre per l'annualità 2024 l'intero importo è stato quantificato in complessivi € 187.739,20.	141.000,00
Art. 80, comma 2° lett. a) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Premi correlati alla performance organizzativa	192.478,13
Art. 80, comma 2° lett. b) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Premi correlati alla performance individuale	769.912,56
Art. 80, comma 2° lett. c) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70bis	10.000,00
Art. 80, comma 2° lett. d) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità di turno, di reperibilità, nonché i compensi per attività prestata nel giorno di riposo settimanale di cui all'art. 24, comma 1 del CCNL del 1.4.2000;	280.000,00
Art. 80, comma 2° lett. e) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi per specifiche responsabilità di cui all'art. 84	132.000,00
Art. 80, comma 2° lett. f) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 – Indennità di funzione di cui all'art. 97 ed Indennità di servizio esterno di cui all'art. 100	40.000,00
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 – Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) - Incentivo per le funzioni tecniche	340.000,00
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi per l'avvocatura civica	66.923,66
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) CCNL del 21.05.2018 ivi compresi i compensi di cui all'art. 70-ter del CCNL 21.05.2018 – Compensi al personale SERVIZIO ISTAT	65.000,00
Art. 98, comma 1°, lett. c) del C.C.N.L. sottoscritto in data 16.11.2022 – Incentivi monetari collegati a obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale - Utilizzo dei proventi derivanti dalle violazioni del Codice della strada - Progetto Controllo Notturno territorio Anno 2021 - Delib. G. C. N. 374 del 18.11.2022	70.000,00

Art. 79, comma 2°, lett. a) del CCNL del 16 Novembre 2022 - Art. 67, comma 3°, let. a) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art, 15, comma 1à, let. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto celebrazioni matrimoni fuori sede - Delib. G.C. N. 146 del 26/04/2022	4.400,00
Art. 79, comma 2°, lett. a) del CCNL del 16 Novembre 2022 - Art. 67, comma 3°, let. a) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art, 15, comma 1°, lett. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto RECUPERO EVASIONE IMU – TARI - Delib. C.C. N. 76 del 22/12/2022	102.947,33
TOTALE RISORSE FONDO	3.958.262,68

DECURTAZIONE OPERATA SUL FONDO	- 111.121,93
---------------------------------------	---------------------

C) Effetti abrogativi impliciti.

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità poiché al personale dipendente viene applicato il Regolamento per la gestione del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale (**approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 25 Gennaio 2022**).

La disciplina dei criteri per l'attribuzione dei premi correlati alla performance organizzativa e individuale contenuta nel CCDI – Parte normativa è volta a promuovere effettivi e significativi miglioramenti nei livelli di efficienza e di efficacia dell'Ente e di qualità dei suoi servizi istituzionali. Il riconoscimento dei premi ai dipendenti assicura il rispetto dei principi di selettività e di meritocrazia. La disciplina contrattuale del CCDI declina il sistema di incentivazione nel rispetto degli ambiti riservati alla contrattazione decentrata. Nel CCDI è stata introdotta la disciplina della maggiorazione del premio individuale per i dipendenti che hanno conseguito le valutazioni più elevate.

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche.

Il CCDI – Parte normativa, ai sensi dell’art. 7, comma 4, lett. c) del CCNL del 21/05/2018, definisce criteri e modalità operative per il riconoscimento della progressione economica che assicurano il rispetto del principio di selettività e di meritocrazia prevedendo che il beneficio sia riconosciuto ad una quota limitata di dipendenti e, comunque, entro i limiti delle risorse finanziarie che, in sede di contrattazione decentrata, vengono destinate all’istituto.

La Preintesa sottoscritta tra le Parti non ha previsto, per l’annualità 2023, l’attivazione di una selezione per il riconoscimento della Progressione economica all’interno delle aree come previsto dall’art. 14 del vigente CCNL.

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale.

Il CCDI – Parte normativa prevede che alla premialità, da riconoscere nell’annualità successiva, siano destinate tutte le risorse del Fondo, parte stabile e variabile, che a consuntivo risultano essere ancora disponibili in quanto non interamente utilizzate nel finanziamento degli altri istituti.

La Preintesa sottoscritta tra le Parti ha previsto lo stanziamento per l’annualità 2023 di circa **Euro 962.390,69**, oltre eventuali economie che dovessero verificarsi a consuntivo, da destinare sia all’erogazione dei premi correlati alla performance organizzativa che a quella individuale, a seguito del raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano dettagliato degli Obiettivi (attualmente sottosezione del PIAO comunale) con particolare riferimento sia all’attività gestionale propria di ogni Settore che agli obiettivi sfidanti. In particolare, come previsto dall’art. 80, comma 3° lett. b) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022, alla performance individuale verranno destinate risorse non inferiori a complessivi € **274.027,89**.

G) Altre informazioni eventualmente ritenute utili.

Il Fondo risorse decentrate è stato costituito secondo le previsioni di cui all’art. 79 comma 1, 1-bis, 2, 3 e 5 come esposto nella Determinazione dirigenziale n. 1091 del 31 Marzo 2023 che si allega in copia alla presente relazione.

In particolare, rispetto alle annualità precedenti, si evidenzia che il Fondo per l’annualità 2023 è stato integrato di Euro 102.947,33 per finanziare il progetto “Recupero evasione IMU – TARI (Delib. di C.C. n° 76 del 22 Dicembre 2022).

B) Relazione tecnico – finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo risorse decentrate per l’anno 2023, in applicazione delle disposizioni del CCNL 2019 – 2021 sottoscritto in data 16 Novembre 2022, è stato quantificato dall’Amministrazione, come risulta dal prospetto “ALLEGATO A” accluso alla “Preintesa” e citato nella Relazione illustrativa **Modulo 2 – Punto A)**, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	2.572.911,72
Risorse variabili	1.469.471,89

Decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2° D.Lgs. 75/2017	- 111.121,93
Totale	3.958.261,68

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

L'importo consolidato delle risorse decentrate stabili ai sensi dell'art. 79, comma 1e 1 bis , del CCNL 2019 – 2021 sottoscritto in data 16 Novembre 2018, al netto delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato, è stato determinato in complessivi € **2.081.665,28**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 2016/2018 e 2019/2021

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 2°, let. a) del CCNL 21/05/2018	56.492,80
Art. 67, comma 2°, let. b) del CCNL 21/05/2018	65.260,65
Art. 67, comma 2°, let. c) del CCNL 21/05/2018	80.377,83
Art. 67, comma 2°, let. c) del CCNL 21/05/2018 – Annualità 2022	7.551,31
Totale	209.682,59
Art. 79, comma 1°, let. b) del CCNL 16/11/2022	58.727,50
Art. 79, comma 1°, let. c) del CCNL 16/11/2022	0,00
Art. 79, comma 1°, let. d) del CCNL 16/11/2022	82.031,95
Art. 79, comma 1 bis del CCNL 16/11/2022	140.804,40
Totale	281.563,85

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
nessuno	0,00
Totale	0,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. a) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1°, let. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti	4.400,00

derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto celebrazioni matrimoni fuori sede - Delib. G.C. N. 146 del 26/04/2022	
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. a) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1°, let. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto RECUPERO EVASIONE IMU – TARI - Delib. C.C. N. 76 del 22/12/2023	102.947,33
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. c) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dalle disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge - Incentivi per le Funzioni tecniche	340.000,00
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. c) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dalle disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge - Compensi professionali per l'Avvocatura civica	66.923,66
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. c) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dalle disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge – COMPENSI AL PERSONALE SERVIZIO ISTAT	65.000,00
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. c) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dalle disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge - In questo ambito si fanno rientrare le risorse derivanti dai trasferimenti di cui alla L. R. 19/97 Regione Sardegna	468.147,96
Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. d) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile degli importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2°, let. b), calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori ai 15 giorni; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio - RIA pro quota Cessazioni Anno 2020	0,00

Art. 79, comma 2, lett. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, let. f) del C.C.N.L. del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse di cui all'art. 54 del CCNL del 14.9.2000 con i vincoli di destinazione ivi indicati (Gli enti possono verificare, in sede di concertazione, se esistano le condizioni finanziarie per destinare una quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finanziaria al fondo di cui all'art. 15 del CCNL dell' 1.4.1999 per essere finalizzata all'erogazione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori stessi)	0,00
Art. 79, comma 2, lett. b) - Incremento del Fondo parte variabile di un importo massimo corrispondente all' 1.2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, relativo al personale destinatario del presente CCNL, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa	181.778,36
Art. 79, comma 2, lett. c) - Incremento del Fondo ai sensi dell'art. 98, comma 1, lett. c) del presente CCNL: erogazione di incentivi monetari collegati a obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale) - Utilizzo dei proventi derivanti dalle violazioni del Codice della strada - Progetto Controllo Notturno territorio Anno 2022 Delib. G. C. N. 374 del 18.11.2022	70.000,00
Art. 79, comma 2, lett. d) - Incremento del Fondo delle eventuali risorse residue, dell'anno precedente, accertate a consuntivo, derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1.04.1999.	0,00
Art. 79, comma 3 - Incremento del Fondo parte variabile di un importo massimo corrispondente all' 0,22%, del Monte salari dell'anno 2018. L'importo non è sottoposto al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 – L'importo incrementa le risorse di cui al comma 2, lett. c) e le risorse di cui all'art. 17, comma 6 del presente CCNL (Fondo per le Posizioni organizzative). - Le risorse sono ripartite in misura proporzionale sulla base degli importi relativi all'anno 2021 delle risorse del presente Fondo e dello stanziamento di cui all'art. 17, comma 6. - Monte salari 2018 20.804.629,00 (Tab. 12 + Tab. 13 + Tab. 14 C.A 2018 – QUOTA ANNO 2023	39.909,79
Art. 79, comma 1°, let. b) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 - Incremento del Fondo di un importo, su base annua, pari a Euro 84,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2018. Poichè l'incremento della presente lettera decorre retroattivamente dal 01/01/2021, si applica quanto previsto dal comma 5. - Tab. 1-2 C.A. 2018 N. Dip. 695 (T.IND: 656 + T.D. 39). – QUOTA ANNO 2021 UNA TANTUM	58.727,50
Art. 79, comma 1°, let. b) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 - Incremento del Fondo di un importo, su base annua, pari a Euro 84,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2018. Poichè l'incremento della presente lettera decorre retroattivamente dal 01/01/2021, si applica quanto previsto dal comma 5. - Tab. 1-2 C.A. 2018 N. Dip. 695 (T.IND: 656 + T.D. 39). – QUOTA ANNO 2022 UNA TANTUM	58.727,50
Art. 79, comma 3 - Incremento del Fondo parte variabile di un importo massimo corrispondente all' 0,22%, del Monte salari dell'anno 2018. L'importo non è sottoposto al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 – L'importo incrementa le risorse di cui al comma 2, lett.	39.909,79

c) e le risorse di cui all'art. 17, comma 6 del presente CCNL (Fondo per le Posizioni organizzative). - Le risorse sono ripartite in misura proporzionale sulla base degli importi relativi all'anno 2021 delle risorse del presente Fondo e dello stanziamento di cui all'art. 17, comma 6. - Monte salari 2018 20.804.629,00 (Tab. 12 + Tab. 13 + Tab. 14 C.A 2018 – QUOTA ANNO 2022 UNA TANTUM	
Totale	1.496.471,89

Note esplicative sulle risorse variabili

Nel prospetto relativo alla costituzione del Fondo – parte variabile sono stati inseriti i riferimenti contrattuali come previsti dal CCNL 2019 – 2021 sottoscritto in data 16 Novembre 2022.

Con particolare riferimento alla previsione di cui all'art. 79, comma 2° lett. b) del CCNL 2019/2021 - che prevede la possibilità di integrare le risorse variabili sino ad un importo massimo corrispondente al 1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza - l'Amministrazione, tra gli indirizzi forniti alla parte pubblica per la sessione negoziale per la ripartizione delle risorse del Fondo anno 2023, ha confermato lo stesso importo degli anni precedenti.

Inoltre, come previsto al comma 3 dello stesso art. 79, l'Amministrazione, in base alla propria capacità di bilancio, ha autorizzato l'incremento delle risorse variabili in misura complessivamente non superiore allo 0,22% del monte salari 2018 in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della Legge n. 234/2021 (Legge di bilancio 2022) con la decorrenza ivi indicata.

Sezione III – Eventuale decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2°, del D.Lgs. 75/2018	111.121,93
Totale	111.121,93

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	2.572.911,72
Risorse variabili	1.496.471,89
Decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2°, del D.Lgs. 75/2018	- 111.121,93
Totale	3.958.261,68

Sezione V – Risorse allocate temporaneamente 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 complessivi € **1.884.600,00** relative a:

Descrizione	Importo
Fondo per corrispondere incrementi retributivi collegati alla progressione economica orizzontale (Comprende le Risorse destinate alla selezione con decorrenza 1° Gennaio 2021)	1.420.000,00
Quota indennità di Comparto, di cui all'art. 33, comma 4, lett. b) e c), del CCNL del 22.4.2004	320.000,00
Fondo per il finanziamento della Indennità professionale del personale educativo prevista dall'art. 31, comma 7°, secondo periodo del C.C.N.L. del 14/9/2000 e dall'art. 6 del C.C.N.L del 5/10/2001	500,00
Risorse per corrispondere l'indennità al personale dell'ex VIII qualifica funzionale non titolare di posizione organizzativa	3.100,00
Risorse per corrispondere il differenziale stipendiale di cui all'art. 78 vigente CCNL (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione professionale) al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e al personale inquadrato nei profili professionali della categoria D a cui si accedeva dalla posizione economica D3 – N.B. L'importo così determinato si riferisce alle mensilità Aprile/Dicembre	141.000,00
TOTALE	1.884.600,00

Le somme non disponibili alla contrattazione integrativa sono effetto di disposizioni contrattuali e di Progressioni economiche orizzontali già conseguite.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **2.073.661,68** relative a:

Descrizione	Importo
Art. 80, comma 2° lett. a) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Premi correlati alla performance organizzativa	192.478,13
Art. 80, comma 2° lett. b) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Premi correlati alla performance individuale	769.912,56
Art. 80, comma 2° lett. c) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis	10.000,00
Art. 80, comma 2° lett. d) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità di turno, di reperibilità, nonché i compensi per attività prestata nel giorno di riposo settimanale di cui all'art. 24, comma 1 del CCNL del 1.4.2000;	280.000,00
Art. 80, comma 2° lett. e) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità per specifiche responsabilità di cui all'art. 84	132.000,00
Art. 80, comma 2° lett. f) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Indennità di funzione di cui all'art. 97 ed indennità di servizio esterno	40.000,00

di cui all'art. 100	
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) CCNL del 21.05.2018 ivi compresi i compesni di cui all'art. 70-ter del CCNL 21.05.2018 – Incentivo per le funzioni tecniche	340.000,00
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) CCNL del 21.05.2018 ivi compresi i compesni di cui all'art. 70-ter del CCNL 21.05.2018 – Incentivo per l'Avvocatura civica	66.923,66
Art. 80, comma 2° lett. g) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 - Compensi previsti da disposizioni di legge, riconosciuti esclusivamente a valere sulle risorse di cui all'art. 67, comma 3°, lett. c) CCNL del 21.05.2018 ivi compresi i compesni di cui all'art. 70-ter del CCNL 21.05.2018 – Compesni al personale SERVIZIO ISTAT	65.000,00
Art. 98, comma 1° lett. c) del CCNL sottoscritto in data 16.11.2022 – Incentivi monetari collegati a obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale	70.000,00
Art. 79, comma 2°, let. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, lett. a) del CCNL del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1à, let. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto celebrazioni matrimoni fuori sede - Delib. G.C. N. 146 del 26/04/2022	4.400,00
Art. 79, comma 2°, let. a) del C.C.N.L. del 16 Novembre 2022 – Art. 67, comma 3°, lett. a) del CCNL del 21 Maggio 2018 - Incremento del Fondo parte variabile delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1à, let. d) del CCNL del 1.4.1999, come modificato dall'art. 4, comma 4° del CCNL del 5.10.2001 (Introiti derivanti dai contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali o, comunque, per prestazioni, verso terzi paganti, non connesse a garanzia di diritti fondamentali) - In questo ambito possono rientrare le risorse del Progetto RECUPERO EVASIONE IMU – TARI - Delib. c.C. N. 76 del 22/12/2022	102.947,33
TOTALE RISORSE FONDO	2.073.661,68

Sezione III – 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
Risorse non regolate dal contratto	1.884.600,00

Risorse regolate dal contratto	2.073.661,68
Destinazioni ancora da contrattare	-
Totale	3.958.261,68

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

_ Voce non presente

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 stabile aventi carattere di certezza e stabilità:
Le risorse stabili ammontano a € **2.572.911,72** mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità per il personale educativo, indennità ex 8^a q.f. e differenziale trattamento economico cat. Ex D3 e B3) ammontano a € **1.884.600,00**. 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:
I premi per la performance organizzativa e per quella individuale sono erogati nel rispetto delle disposizioni del CCNL e delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di valutazione.
- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni economiche orizzontali finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa. Con la Preintesa sottoscritta in data **23.06.2023** le Parti hanno ritenuto di non attivare una selezione per il riconoscimento della Progressione economica orizzontale, ora differenziale stipendiale secondo le disposizioni del vigente CCNL Funzioni locali.

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

Descrizione	2022	2023	Differenza
Risorse stabili (al netto della retribuzione di posizione e di risultato)	2.283.796,56	2.572.911,72	+289.115,16
Risorse variabili (al lordo delle componenti escluse)	1.130.249,98	1.385.349,96	+255.099,98
Decurtazioni ai sensi dell'art. 23, comma 2° del D.Lgs. 75/2018	-103.570,62	-111.121,93	+7.551,31
Totale	3.310.475,92	3.958.261,68	+551.766,45

Nota:

Il Fondo 2023 è stato riportato nella misura derivante dalla Determinazione dirigenziale n. 1091 del 31/03/2023 con la quale si è adeguato il Fondo stesso alle disposizioni di cui all'art. 23, comma 2° del D.Lgs. 75/2017.

L'incremento complessivo delle risorse del Fondo relativo all'anno 2023, rispetto a quelle dell'anno 2022, deriva dagli effetti prodotti dal nuovo CCNL – Funzioni Locali sottoscritto in data 16 Novembre 2022. In particolare si segnala che nel Fondo 2023 sono presenti quote di risorse una tantum poichè relative ad incrementi dei Fondi per le annualità 2021 e 2022 per le quali la contrattazione decentrata integrativa di riferimento era stata già conclusa in data anteriore all'applicazione del CCNL del 16 Novembre 2022.

Nella parte variabile il dato viene riportato al lordo delle componenti escluse.

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 programmatica della gestione

Le risorse finanziarie del Fondo per la quota relativa alla parte stabile e alla parte variabile, con riferimento all'art. 79 del CCNL del 16 Novembre 2022, sono allocate, nella fase programmatica, in specifici capitoli di spesa. Ai Cap. 20510/08, 20510/17, 23002, 22502, 20510/11, 25000/05 e 20510/13 sono riportate le risorse del Fondo comprensive di quelle relative all'incentivazione delle funzioni tecniche, dei compensi per l'Avvocatura civica, del Progetto “Controllo notturno del territorio”, “Celebrazione dei matrimoni fuori sede” Progetto recupero evasione IMU - TARI.

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

Le risorse complessive del Fondo per il trattamento accessorio del personale dipendente per l'anno 2022, secondo quanto previsto dall' art. 23, comma 2°, del D.Lgs. 75/2017, sono state decurtate della somma di € 103.570,62 al fine dell'allineamento al Fondo dell'annualità 2016.

Pertanto, a consuntivo, le risorse saranno erogate nel rispetto del limite di spesa come definito dall'art. 23, comma 2°, del D.Lgs. 75/2017.

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 dall'Amministrazione, secondo le disposizioni contrattuali e di legge vigenti, sono disponibili nel Bilancio di previsione relativo all'annualità 2023.

La Dirigente
(dott.ssa Maria Laura Cucci)