



Comune di Rho

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE DEL COMUNE DI RHO - NORMATIVO TRIENNIO 2023/2025 - ECONOMICO ANNO 2023.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le modalità di costituzione del fondo per le risorse decentrate sono attualmente regolate dall'articolo 79 del CCNL del 16/11/2022 che suddivide tali risorse in:

- Risorse Stabili, che presentano la caratteristica di "certezza, stabilità e continuità" e che, quindi, restano acquisite al fondo anche per il futuro;
- Risorse Variabili, che presentano la caratteristica della "eventualità e variabilità" e che, quindi, hanno validità esclusivamente per l'anno in cui vengono definite e messe a disposizione del fondo;

La quantificazione delle risorse decentrate - parte stabile - è effettuata in via automatica e obbligatoria, senza margine di discrezionalità, con provvedimento di natura gestionale; la quantificazione della parte variabile del Fondo per le Risorse Decentrate è di competenza dell'Organo di Governo dell'Ente che procede, in base agli interventi ritenuti prioritari per la migliore realizzazione del programma di governo, delle scelte di bilancio, degli obiettivi del P.E.G./Piano delle performance, sempre nell'ambito delle disponibilità di bilancio e nel rispetto dei vincoli normativi in vigore.

La Giunta comunale con deliberazione n. 125 del 11/07/2023, immediatamente eseguibile, ha stabilito relativamente alla parte variabile delle risorse di:

- a) integrare le risorse del fondo nella parte variabile ai sensi dell'art. 79, comma 2 - lett. b) del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022 nel limite massimo consentito dalla predetta disposizione (1,2% su base annua del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza), fermo restando, comunque, che tale integrazione potrà essere resa effettivamente disponibile previa rigorosa e necessaria verifica preventiva dell'incidenza di tale stanziamento sul rispetto dei vincoli imposti dal legislatore in materia di pareggio di bilancio e di contenimento della spesa per il personale;
- b) integrare le risorse del fondo nella parte variabile dell'art. 79, comma 2 - lett. c) del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022 fino all'importo massimo stanziato per i medesimi fini nell'anno 2022, che potranno essere ridotte per rispettare il tetto delle risorse variabili 2016;
- c) integrare le risorse del fondo nella parte variabile di un importo pari al 50% del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finanziaria, da finalizzare all'erogazione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori ai sensi dell'art. 67, comma 3 - lett. f) del CCNL Funzioni Locali 21.05.2018, come previsto dall'art. 79, comma 2 - lett. a) del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022, quantificato sulle somme incassate al 31/12 dell'anno precedente;

d) incrementare le risorse del fondo nella parte variabile ai sensi dell'art. 79, comma 3, del CCNL Funzioni Locali 16.11.2022 nel limite massimo consentito dalla predetta disposizione (0,22% su base annua del monte salari dell'anno 2018) - per gli anni 2022 e 2023 - dando atto che:

- tale incremento non è sottoposto al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017, e s.m.i.,
- è destinato ad essere ripartito in misura proporzionale, sulla base degli importi relativi all'anno 2021, tra il Fondo risorse decentrate di cui all'art. 79 e lo stanziamento di cui all'art. 17, comma 6, del ripetuto CCNL 16 novembre 2022, destinato quest'ultimo al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale titolare degli incarichi di EQ;
- è utilizzato anche per corrispondere compensi correlati a specifiche esigenze della protezione civile, in coerenza con le disposizioni del CCNL.

Il fondo risorse decentrate personale del comparto del Comune di Rho - anno 2023 - è stato costituito con determinazione del direttore Area 1 n. 1502/2023.

Nella presente relazione tecnico-finanziaria si è utilizzata la modalità di rappresentazione delle risorse stabili, secondo l'indicazione contenuta nella circolare RGS n. 16 del 15 giugno 2020 (conto annuale 2019), circa la separata esposizione, rispetto all'Unico Importo Consolidato anno 2017, della decurtazione permanente anno 2014 di cui all'art. 1 comma 456 della L. 147/2013, ancora vigente, da operare a valere sulle risorse fisse e continuative in linea con quanto espressamente precisato dalla circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 13 del 15 aprile 2016, della decurtazione prevista dall'art. 23, c. 2, D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 e della decurtazione per cessione di servizi. Le predette decurtazioni sono quindi evidenziate nella sezione delle decurtazioni.

Si segnala che a seguito di un controllo del limite dettato dal richiamato art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 per gli anni pregressi, si è verificato che per errore materiale il limite per l'anno 2021 non è stato rispettato per € 1.108,00 (CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. d), recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo personale cessato - quota risparmio anno cessazione). Il recupero conseguente è stato operato a valere sulle risorse decentrate anno 2023 come evidenziato nella determina di costituzione n. 1502/2023, sopra citata, e nel seguito della presente relazione.

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

Risorse storiche consolidate

L'art. 67, comma 1, del CCNL FL 21/05/2018 prevede che a decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004.

Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno

2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

L'importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come definite nella determinazione n. 219/2017 e certificate dal Collegio dei Revisori unitamente al CCDI economico 2017 in data 11/01/2018, al lordo delle decurtazioni evidenziate nell'apposita sezione e aggiunte le risorse per l'adeguamento delle progressioni economiche per contratti ante 2018 (€ 29.720,00), ammonta ad € 876.656,07.

Da tale somma vanno decurtati € 109.825,00 che sono destinati al finanziamento alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, per cui l'unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, al netto delle posizioni organizzative, ammonta ad € 766.831,07.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Art. 67 comma 2 - lett. a) CCNL FL 21/05/2018	Incremento da € 83,20 per n. 269 dipendenti in servizio al 31/12/2015	€ 22.380,80
Art. 67 comma 2 - lett. b) CCNL FL 21/05/2018	differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 15.475,00
Art. 79, comma 1 - lett. b) CCNL FL 16/11/2022	un importo a base annua pari a € 84,50 per unità di personale destinatarie del presente contratto in servizio al 31/12/2018 (n. 253 dipendenti)	€ 21.378,50
Art. 79, comma 1 - lett. d) CCNL FL 16/11/2022	un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incrementi degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data	€ 24.405,00
Art. 79, comma 1 bis CCNL FL 16/11/2022	risorse già a carico del bilancio corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 (giuridico) e B1 e tra D3 (giuridico) e D1, da utilizzare per corrispondere i differenziali stipendiali al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B e D a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e D3. (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione del personale) - valore annuo; (n. 62 dipendenti B3 - 9 dipendenti in D3 - alla data del 1° aprile 2023)	€ 102.322,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Art. 79, comma 1 - lett. a) CCNL FL 16/11/2022	Art. 67 - comma 2 - lett. c): importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni <i>ad personam</i> non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno; CESSAZIONI DAL 2017	€ 14.941,00
---	--	-------------

Tabella sintesi risorse stabili

Art. 67 comma 1 - CCNL FL 21/05/2018	unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017 al netto delle posizioni organizzative	€ 766.831,07
Art. 67 comma 2 - lett. a) CCNL FL 21/05/2018	Incremento da € 83,20 per n. 269 dipendenti in servizio al 31/12/2015	€ 22.380,80
Art. 67 comma 2 - lett. b) CCNL FL 21/05/2018	differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 15.475,00
Art. 79, comma 1 - lett. b) CCNL FL 16/11/2022	un importo a base annua pari a € 84,50 per unità di personale destinatarie del presente contratto in servizio al 31/12/2018 (n. 253 dipendenti)	€ 21.378,50
Art. 79, comma 1 - lett. d) CCNL FL 16/11/2022	un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incrementi degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data	€ 24.405,00
Art. 79, comma 1 bis CCNL FL 16/11/2022	risorse già a carico del bilancio corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 (giuridico) e B1 e tra D3 (giuridico) e D1, da utilizzare per corrispondere i differenziali stipendiali al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B e D a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e D3. (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione del personale) - valore annuo; (n. 62 dipendenti B3 - 9 dipendenti in D3 - alla data del 1° aprile 2023)	€ 102.322,00
Art. 79, comma 1 - lett. a)	Art. 67 - comma 2 - lett. c): importo corrispondente	€ 14.941,00

CCNL FL 16/11/2022	alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno; CESSAZIONI DAL 2017	
TOTALE		€ 967.733,37

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Disposizione	Descrizione	Importo
RISORSE VARIABILI Articolo 79 CCNL 2022	Fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno:	
SPECIFICA ARTICOLI		
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 - lett. d): Importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett. 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 a quindici giorni; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio;	€ 1.134,00
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67, comma 3 - lett. f): quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finalizzata al finanziamento di incentivi di produttività a favore di messi notificatori	€ 99,00
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 - lett. j): Importo corrispondente alle eventuali risorse che saranno stanziate in applicazione della normativa di legge a condizione che siano stati emanati i decreti attuativi dalla stessa previsti e nel rispetto di questi ultimi	€ -
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 - lett. k): a seguito dei trasferimenti di personale di cui al comma 2 lett. e) ed a fronte della corrispondente riduzione ivi prevista della componente variabile dei fondi - limitatamente all'anno in cui avviene il trasferimento, al fine di garantire la copertura, nei mesi residui dell'anno, degli oneri dei trattamenti accessori del personale trasferito, fermo restando che la copertura a regime di tali oneri avviene con le risorse di cui al citato comma 2 lett. e)	€ -
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera b)	In sede di contrattazione integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza - MS 1997 € 7.471.018,33	€ 89.652,22

ARTICOLO 79, comma 2 - lettera c)	risorse finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa; in tale ambito sono ricomprese le risorse di cui all'art. 98, comma 1, lett. c) del CCNL 16/11/2022	€ 104.500,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE A LIMITE DEL FONDO (C)		€ 195.385,22
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera d)	eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo	€ 24.430,00
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 - lett. c): risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge (ISTAT - Censimento) - escluso oneri e IRAP	€ 12.000,00
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 - lett. b): quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98; (Piani di Razionalizzazione della spesa)	€ -
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67 - comma 3 lett. a): risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, tenuto conto anche di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1, lett. d) del CCNL 1/4/1999, come modificata dall'art. 4, comma 4 del CCNL 5/10/2001 escluso oneri e IRAP	€ -
ARTICOLO 79, comma 2 - lettera a)	Art. 67, comma 3 - lett. c): incentivi funzioni tecniche	€ 238.753,00
ARTICOLO 79, comma 3	pari allo 0,22% del monte salari 2018 € 6.287.989,00 (ove sussista la capacità di spesa nel bilancio), gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole 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. quota dipendenti 90,10%	€ 12.464,00
ARTICOLO 79, comma 5	un importo a base annua pari a € 84,50 per unità di personale destinatarie del presente contratto in servizio al 31/12/208 (n. 183 dipendenti); solo per l'anno 2023, relative al 2021 e 2022	€ 42.757,00
ARTICOLO 79, comma 3	pari allo 0,22% del monte salari 2018 € 6.287.989,00 (ove sussista la capacità di spesa nel bilancio), gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole 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 (quota dipendenti 90,10%). Solo per l'anno 2023, relativo al 2022	€ 12.464,00
ARTICOLO 80, comma 1	risorse residue di cui all'art. 79, comma 1 non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile	€ 39.533,00

TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE DEL FONDO (D)	€ 382.401,00
TOTALE RISORSE VARIABILI (C + D)	€ 577.786,22

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi – con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP)	-€ 5.133,59
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi – nido e assistenti sociali)	-€ 58.081,00
decurtazione permanente ai sensi del comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2014	-€ 75.692,00
dec. art. 23, c. 2, D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75/ limite 2016	-€ 20.713,70
dec. art. 23, c. 2, D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75/ limite 2016 - recupero anno 2021	-€ 1.108,00
TOTALE DECURTAZIONI	-€ 160.728,29

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse Stabili	€ 967.733,37
Risorse variabili	€ 577.786,22
decurtazioni	-€ 160.728,29
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 1.384.791,30

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce 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 dall'atto sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dall'atto 2023 le seguenti risorse:

differenziale storico - compresa quota fin. Bilancio	428.911,30 €
--	--------------

differenziale B3/B1 - D3/D1	102.322,00 €
indennità di direzione o di staff per i dipendenti dell'ex 8^ qualifica funzionale	775,00 €
Parziale finanziamento indennità comparto	128.886,00 €
Riclassificazione personale dell'area vigilanza	19.000,00 €
Totale	679.894,30 €

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto

Vengono regolate dal contratto decentrato Economico le seguenti voci di spesa:

Indennità di turno	96.068,00 €
Indennità di reperibilità	32.500,00 €
Indennità di condizioni di lavoro	18.000,00 €
Indennità di servizio esterno personale Polizia Locale	12.270,00 €
Indennità per specifiche responsabilità	44.400,00 €
Indennità di funzione per il personale della Polizia Locale	7.650,00 €
Incentivo messi	99,00 €
Incentivo ISTAT - Censimento	12.000,00 €
Incentivo funzioni tecniche	238.753,00 €
Welfare anno 2023	60.000,00 €
Welfare anno 2024	40.000,00 €
Incentivo Performance organizzativa di struttura	50.105,00 €
Incentivo Performance individuale	93.052,00 €
Differenziazione del premio individuale (compreso nell'incentivo performance individuale)	0,00 €
Totale	704.897,00 €

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 dall'atto	€ 679.894,30
Somme regolate dall'atto	€ 704.897,00
Somme da destinare	€ 0,00
TOTALE	€ 1.384.791,30

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non pertinente.

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, al netto delle decurtazioni che incidono su tali voci di finanziamento, ammontano a € **828.826,7**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (descritti nella tabella sotto riportata) ammontano a € **679.894,00**. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

RISORSE DECENTRATE STABILI DISPONIBILI	828.826,78 €
differenziale storico - compresa quota fin. Bilancio	428.911,30 €
differenziale B3/B1 - D3/D1	102.322,00 €
progressioni economiche orizzontali - da assegnare 2023	0,00 €
indennità di direzione o di staff per i dipendenti dell'ex 8^ qualifica funzionale	775,00 €
Parziale finanziamento indennità comparto	128.886,00 €
Riclassificazione personale dell'area vigilanza	19.000,00 €
Impegnato	679.894,30 €

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Il sistema della produttività disciplinato dal CCI in oggetto è strettamente correlato ad effettivi incrementi della produttività e di miglioramento quali-quantitativo dei servizi da intendersi, per entrambi gli aspetti, come risultato aggiuntivo apprezzabile rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa.

Il sistema della produttività è finalizzato ad incentivare il merito e l'impegno individuale e di gruppo, attraverso un esplicito collegamento tra la distribuzione degli incentivi e il sistema di valutazione permanente delle prestazioni.

Il sistema degli incentivi monetari di Ente ed il relativo utilizzo della quota di fondo, destinata annualmente a tal fine in sede di contrattazione, è collegato alla realizzazione degli obiettivi definiti nel PIAO sez. Performance, mentre il livello di conseguimento degli obiettivi è certificato da parte del nucleo di valutazione.

La valutazione dei risultati e delle prestazioni è effettuata dai competenti dirigenti sulla base del sistema di valutazione adottato dalla Giunta Comunale.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Fattispecie non prevista CCI economico 2023. Le parti hanno infatti concordato, come per l'anno 2022, di non destinare risorse per nuove progressioni da riconoscere per l'anno 2023.

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

DESCRIZIONE		2023	2022	2023/2022
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 1	unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017.	€ 876.656,07	€ 876.656,07	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 1	retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative anno 2017 e incarichi di "alta professionalità" anno 2017.	-€ 109.825,00	-€ 109.825,00	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 2 - lett. a)	importo, 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.	€ 22.380,80	€ 22.380,80	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 2 - lett. b)	differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali.	€ 15.475,00	€ 15.475,00	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 2 - lett. c)	recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo personale cessato - DA CESSAZIONI 2017.	€ 14.941,00	€ 11.504,00	€ 3.437,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 2 - lett. g)	importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, ad invarianza complessiva di risorse stanziare.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 2 - lett. h)	incremento dotazioni organiche.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. d)	recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo personale cessato - quota risparmio anno cessazione.	€ 1.134,00	€ 952,00	€ 182,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. e)	risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 a consuntivo.	€ 24.430,00	€ 0,00	€ 24.430,00

CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. f)	quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione - incentivi di produttività a favore di messi notificatori.	€ 99,00	€ 52,00	€ 47,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. h)	1,2% massimo su base annua del monte salari del personale riferito all'anno 1997.	€ 89.652,22	€ 89.652,22	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. i)	conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento.	€ 104.500,00	€ 104.500,00	€ 0,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. c)	risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge - Incentivo funzioni tecniche.	€ 238.753,00	€ 85.849,00	€ 152.904,00
CCNL FL 21/05/2018 - Art. 67, comma 3 - lett. c)	risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici - ISTAT e Censimento.	€ 12.000,00	€ 8.500,00	€ 3.500,00
CCNL FL 21/05/2018 - art. 68, comma 1	eventuali risorse residue non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile.	€ 39.533,00	€ 18.808,00	€ 20.725,00
ARTICOLO 79, comma 1 - lettera b)	un importo a base annua pari a € 84,50 per unità di personale destinatarie del presente contratto in servizio al 31/12/2018 (n. 253 dipendenti).	€ 21.378,50	€ 0,00	€ 21.378,50
ARTICOLO 79, comma 1 - lettera d)	un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incrementi degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data.	€ 24.405,00	€ 0,00	€ 24.405,00

ARTICOLO 79, comma 1 bis	risorse già a carico del bilancio corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 (giuridico) e B1 e tra D3 (giuridico) e D1, da utilizzare per corrispondere i differenziali stipendiali al personale inquadrato nei profili professionali della categoria B e D a cui si accedeva dalla posizione economica B3 e D3. (Trattamento economico nell'ambito del nuovo sistema di classificazione del personale) - valore annuo; (<u>n. 62 dipendenti B3-9 dipendenti in D3 - alla data del 1° aprile 2023</u>).	€ 102.322,00	€ 0,00	€ 102.322,00
ARTICOLO 79, comma 3	pari allo 0,22% del monte salari 2018 € 6.287.989,00 (ove sussista la capacità di spesa nel bilancio), gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole 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. quota dipendenti 90,10%.	€ 12.464,00	€ 0,00	€ 12.464,00
ARTICOLO 79, comma 5	un importo a base annua pari a € 84,50 per unità di personale destinatarie del presente contratto in servizio al 31/12/208 (n. 183 dipendenti); solo per l'anno 2023, relative al 2021 e 2022.	€ 42.757,00	€ 0,00	€ 42.757,00
ARTICOLO 79, comma 3	pari allo 0,22% del monte salari 2018 € 6.287.989,00 (ove sussista la capacità di spesa nel bilancio), gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole 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 (quota dipendenti 90,10%). Solo per l'anno 2023, relativo al 2022.	€ 12.464,00	€ 0,00	€ 12.464,00
decurtazioni	Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi – con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP).	-€ 5.133,59	-€ 5.133,59	€ 0,00
	Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi – nido e assistenti sociali).	-€ 58.081,00	-€ 58.081,00	€ 0,00
	decurtazione permanente ai sensi del comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2014.	-€ 75.692,00	-€ 75.692,00	€ 0,00
	dec. art. 23, c. 2, D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75/ limite 2016.	-€ 20.713,70	€ 0,00	-€ 20.713,70

	dec. art. 23, c. 2, D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75/ limite 2016 - recupero anno 2021.	-€ 1.108,00	€ 0,00	-€ 1.108,00
		€ 1.384.791,30	€ 987.619,50	€ 399.193,80

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in appositi capitoli di spesa come indicato nella sezione III del presente modulo, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il fondo risorse decentrate personale del comparto del Comune di Rho - anno 2022 - è stato costituito con determinazione del direttore Area 1 n. 1327/2022. per un importo di € **€ 985.597,50**.

Le risorse decentrate dell'anno 2022 sono state ripartite con CCDI come segue:

progressioni economiche orizzontali consolidate - compresa quota fin. Bilancio	448.352,00 €
progressioni economiche orizzontali - da assegnare 2022	0,00 €
indennità di direzione o di staff per i dipendenti dell'ex 8 ^a qualifica funzionale	775,00 €
Parziale finanziamento indennità comparto	128.886,00 €
Riclassificazione personale dell'area vigilanza	19.000,00 €
Indennità di turno	72.000,00 €
Indennità di reperibilità	29.500,00 €
Indennità di condizioni di lavoro	12.000,00 €
Indennità di servizio esterno personale Polizia Locale	9.000,00 €
Indennità per specifiche responsabilità - art. 70 quinquies comma 1	21.000,00 €
Indennità per specifiche responsabilità - art. 70 quinquies comma 2	12.000,00 €

Indennità di funzione per il personale della Polizia Locale	5.500,00 €
Incentivo messi	52,00 €
Incentivo ISTAT - Censimento	8.500,00 €
Incentivo funzioni tecniche	85.849,00 €
Incentivo Performance organizzativa di struttura	39.955,00 €
Incentivo Performance individuale	93.228,50 €
Differenziazione del premio individuale*	- €
Importo ripartito	985.597,50 €

** importo compreso nelle risorse destinate all'incentivazione della performance individuale*

L'art. 79, comma 2, lett. a), richiama l'art. 67, comma 3 - lett. d), ai sensi del quale i risparmi dati dagli importi corrispondenti alla frazione di RIA e assegni ad personam, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine anche i ratei di tredicesima mensilità; l'importo confluisce una tantum nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio.

L'art. 80, comma 1, del CCNL FL 16/11/2022 prevede che le risorse stabili come definite ai sensi dell'art. 79 non integralmente utilizzate sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo.

Sono state portate ad incremento del fondo 2023, ai sensi delle norme sopra indicate le seguenti risorse:

minori spese indennità di comparto - minori spese da cessazioni e posizioni non coperte	€ 21.285,00
progressioni orizzontali - minori spese da cessazioni	€ 18.248,00
ad personam - minori spese da cessazioni	€ 1.134,00

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

Il quadro della copertura finanziaria nel Bilancio di Previsione 2023/2025 è il seguente:

1. gli impegni relativi alla riclassificazione del personale della vigilanza, al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali già concesse, alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1, all'indennità di comparto per la quota gravante sulle risorse decentrate, per complessivi € 643.000,00, oltre ad oneri riflessi per € 177.892,40 (€ 153.034,00 CPDEL - € 18.518,40 INADEL - € 6.430,00 INAIL) ed Irap per € 54.655,00, per una somma complessiva pari ad € 875.637,40, sono stati costituiti nel Bilancio di Previsione 2023/2025 sugli stanziamenti dei capitoli del personale dipendente;

2. gli impegni relativi agli incentivi previsti dal Codice dei Contratti, pari ad € 238.753,00, oltre ad oneri riflessi per € 61.598,22 (€ 56.823,22 CPDEL - € 4.775,00 INAIL) ed Irap per € 20.294,00, per una

somma complessiva pari ad € 320.645,22, sono compresi all'interno dei quadri economici dei singoli appalti;

3. la spesa di € 46.655,00 trova adeguata allocazione nel Bilancio di Previsione 2023/2025 secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2023 imputandola come segue:

- € 35.000,00= per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5900 (imp. FPV 659-1);
- € 8.680,00= (€ 8.330,00 CPDEL - € 350,00 INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5800 (imp. FPV 660 -2/660-3);
- € 2.975,00= per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 5910 (imp. FPV 661-1),

4. la spesa di € 2.654,00 per incentivi indagini periodiche ISTAT secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2023, è impegnata e imputata come segue:

- € 2.000,00 per retribuzione per incentivi indagini periodiche alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 4870
- € 484,00 (€ 476,00 per CPDEL+ € 8,00 per INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 4875
- € 170,00 per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 4880;

5. la spesa di € 13.270,00, per incentivi censimento ISTAT secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2023, è impegnata e imputata come segue:

- € 10.000,00 per retribuzione incentivi censimento alla missione n. 1, programma n. 8, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 6580
- € 2.380,00 per CPDEL a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 8, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 6581
- € 40,00 per INAIL a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 8, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 6581
- € 850,00 per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 8, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 6582;

6. la spesa complessiva di € 608.763,30 è impegnata e imputata come segue:

- € 456.038,30= per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5900
- € 113.962,00= (€ 108.538,00 CPDEL - € 864,00 per INADEL - € 4.560,00 INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5800
- € 38.763,00= per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 5910.

IL DIRETTORE AREA 1
Dr.ssa Emanuela Marcoccia