

LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO

MODULO 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Data e provvedimento di costituzione del Fondo: determinazioni n. 277 del 23.03.2023 e n. 1080 del 01.12.2023
 Ammontare complessivo della parte stabile: 924.210,72
 Ammontare complessivo della parte variabile: 447.118,95
 Atti inviati ai revisori dei conti per l'acquisizione sia del parere sulla costituzione del fondo sia sui contenuti del contratto decentrato integrativo

1.1 Risorse stabili

	Ammontare	Note
Art. 79, comma 1, lett. a): Risorse stabili quantificate per l'anno 2018 giuste le determinazioni n. 817/2018 e n. 900/2018, con specifico riferimento alle disposizioni di cui all'articolo 67, comma 1, lettere a) e b) del CCNL 21/05/2018	810.600,25	
Art. 79, comma 1, 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, con specifico riferimento alle disposizioni di cui all'articolo 67, comma 2, lett a, del CCNL 21/05/2018	19.052,80	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 1 lett. a): 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. Tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel Fondo a decorrere dalla medesima data, con specifico riferimento alle disposizioni di cui all'articolo 67, comma 2, lett. b) del CCNL 21/05/2018	15.983,41	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 1, lett. a): importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e 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 - Nella presente tabella i dati si riferiscono agli anni 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022, con specifico riferimento all'articolo 67, comma 2, lett. c) del CCNL 21/05/2018.	31.030,00	
Art. 79, comma 1, lett. a): eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 con specifico riferimento all'articolo 67, comma 2, lett. d) del CCNL 21/05/2018	0,00	
Art. 79, comma 1, lett. a): importi necessari a sostenere a regime gli oneri del trattamento economico di personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di corrispondente riduzione della componente stabile dei Fondi delle amministrazioni di provenienza, fermo restando la capacità di spesa a carico del bilancio dell'ente, nonché degli importi corrispondenti agli adeguamenti dei Fondi previsti dalle vigenti disposizioni di legge, a seguito di trasferimento di personale, come ad esempio l'art. 1, comma 793 e segg. della legge n. 205/2017; le Unioni di comuni tengono	0,00	

anche conto della speciale disciplina di cui all'art. 70-sexies, con specifico riferimento all'articolo 67, comma 2, lett. e) del CCNL 21/05/2018.		
Art. 79, comma 1, lett.a): importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, ad invarianza complessiva di risorse stanziare, con specifico riferimento all'articolo 67, comma 2, lett. g) del CCNL 21/05/2018	0,00	
Articolo 79, comma 1, lett. b) del CCNL 16/11/2022: 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.	19.345,00	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Articolo 79, comma 1, lett. c), CCNL 16/11/2022: risorse stanziare dagli enti in caso di incremento stabile della consistenza di personale, in coerenza con il piano dei fabbisogni, al fine di sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale	0,00	
Articolo 79, comma 1, lett. d), CCNL 16/11/2022: differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	21.727,55	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Articolo 79, comma 1-bis, del CCNL 16/11/2022: importo pari alle risorse a carico del bilancio corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1	13.471,71	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Riduzione permanente delle risorse stabili in applicazione della deliberazione della Giunta Comunale n. 186 del 03/12/2019	-7.000,00	
	924.210,72	

1.2 Risorse variabili

	Ammontare	Note
Art. 79, comma 2, lett. a): somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 L. 449/97 (contratti di sponsorizzazione, comportanti risparmi di gestione) Precedente art. 67, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018	0,00	
Art. 79, comma 2 lett. a): quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, comma 4, 5 e 6 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98. Precedente art. 67, comma 3, lett. b) del CCNL 21/05/2018	0,00	
Art. 79, comma 2 lett. a): risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge, Precedente art. 67, comma 3, lett. c) del CCNL 21/05/2018	219.346,78	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 2, lett. a) 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. Nella presente tabella i dati riportati si riferiscono all'anno 2022. Precedente art. 67, comma 3, lett. d) del CCNL 21/05/2018	1.682,36	
Art. 79, comma 2, lett. a): integrazione parte variabile a seguito di trasferimento di personale, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni, a fronte di riduzione della componente variabile dei fondi delle	0,00	

amministrazioni di provenienza (limitatamente all'anno in cui avviene il trasferimento. Precedente art. 67, comma 3, lett. k) del CCNL 21/05/2018		
Articolo 79, comma 2, lett. b): importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 4 (limite massimo dell'1,2% del monte salari 1997 esclusa quota dirigenza - già art. 15, c. 2 CCNL 1999)	73.626,04	
Art. 79, comma 2, lett. 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 ne sussista la capacità di spesa; in tale ambito sono comprese le risorse di cui all'art. 98, comma 1, lett. c), del CCNL 16/11/2022 (C.d.S.)	0,00	
Art. 79, comma 2, lett. d): Eventuali somme residue, dell'anno precedente, accertati a consuntivo, derivanti dalla disciplina dello straordinario	976,67	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 3: incremento risorse art. 79, comma 2, lett. C) CCNL 16/11/2022, in base alla propria capacità di bilancio, fino allo 0,22% del monte salari 2018, finalizzate a quanto previsto dall'art. 3, comma 2, D.L. n. 80/2021 (percentuale destinata ai dipendenti = 80,48%)	10.963,74	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 5: quote annualità 2021 e 2022 incremento art. 79, comma 1, lett. b) - euro 84,50 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2018	38.690,00	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Art. 79, comma 5: quota anno 2022 incremento art. 79, comma 3, CCNL 16/11/2022 (quota fondo 0,22% monte salari 2018)	13.622,94	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
Economie fondo 2023	33.334,46	Economie fondo 2023 - Parte stabile
Adeguamento limite ex art. 33, comma 2, D.L. 34/2019 determinato dal confronto del personale in servizio al 31/12/2022 rispetto a quello in servizio al 31/12/2018	74.217,90	risorse non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75
	466.460,89	

1.3 Decurtazioni del fondo

	Ammontare	Illustrazione
Decurtazione del fondo 2022 per restare entro il tetto del fondo 2016	19.341,84	
Altre decurtazioni	0,00	

1.4 Totale fondo

Parte stabile	924.210,72
Parte variabile	447.118,95
Totale fondo	1.371.329,67

1.5 Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)

	Ammontare	Note
Altre risorse	0,00	

MODULO 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Ammontare	Note
Progressioni economiche già attribuite	410.000,00	
Indennità di comparto (quote a carico del fondo)	120.000,00	
Incremento delle indennità riconosciute al personale educativo degli asili nido, ai sensi dell'art. 31, comma 7, secondo periodo, del CCNL del 14.09.2000 e dell'art. 6 del CCNL del 05.10.2001	30.000,00	
Indennità che continuano ad essere erogate al personale della ex VIII ^a qualifica funzionale	1.000,00	

2.2 Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

	Ammontare	Illustrazione
Nuove progressioni economiche orizzontali anno 2023	20.000,00	
Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 84-bis del CCNL 16.11.2022	13.500,00	
Indennità di turno, reperibilità e orario notturno, festivo e notturno-festivo	140.000,00	
Fondo per compensare specifiche responsabilità, art. 84 de CCNL 16/11/2022	35.000,00	
Indennità di funzione di cui all'art. 97 del CCNL 16/11/2022 (Polizia Locale)	5.500,00	
Indennità di servizio esterno di cui all'articolo 100 del CCNL 16/11/2022	12.000,00	
Attività ulteriori rese dal personale educativo, art. 87, comma 7, del CCNL 16/11/2022	9.000,00	
Premi correlati alla performance organizzativa ed individuale	355.346,78	
Risorse per incentivi previsti da disposizioni di legge	219.346,78	

2.3 Destinazioni ancora da regolare (eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Alte destinazioni	0,00	

2.4 Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

	Ammontare	Illustrazione
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	561.000,00	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	561.000,00	

2.5 Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (parte eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Altre risorse	0,00	

2.6 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 aventi carattere di certezza e stabilità

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa sono finanziati con le cosiddette risorse fisse, aventi cioè carattere di certezza e stabilità, come desumibile dalle tabelle sopra riportate e si attesta altresì che la contrattazione integrativa ha destinato la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 80, comma 3 (parte variabile) e comunque almeno il 30% alla performance individuale.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale vengono erogati in base ai criteri fissati dal Sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 82 del 04.06.2019 e successive modifiche ed integrazioni, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che l'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.), avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Si attesta che le nuove progressioni economiche all'interno delle aree per l'anno 2023 vengono attribuite secondo criteri definiti dal CCDI, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati in base al Sistema di misurazione e valutazione della performance, vigente nel triennio oggetto di valutazione, adottato con deliberazione della Giunta Comunale come sopra riportato; il tutto nel rispetto dei principi dettati dall'articolo 23 del D.Lgs. n. 150/2009 e successive modifiche ed integrazioni e dell'art. 52, comma 1-bis, del D.Lgs. n. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni.

MODULO 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

3.1.1 Totale fondo

Parte stabile	924.210,72
Parte variabile	447.118,95
Totale fondo	1.371.329,67

3.1.2 Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Altre risorse	0,00	

3.2.1 Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

	Ammontare	Illustrazione
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	561.000,00	
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	810.329,67	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	1.371.329,67	

3.2.2 Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (parte eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Altre risorse	0,00	

MODULO 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

4.1 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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione é strutturato in modo da monitorare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa afferenti il fondo per il trattamento economico accessorio del personale dipendente:

- cap. 201001 per quanto attiene le competenze
- cap. 201002 per quanto attiene gli oneri
- cap. 201004 per quanto attiene l'IRAP.

4.2 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 2022 (anno precedente) risulta che é stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti economie contrattuali del Fondo parte stabile destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo, nel rispetto delle vigenti disposizioni normative:

- euro 33.334,46, afferenti a somme previste per istituti da finanziare con risorse stabili, che non hanno trovato piena applicazione nel corso dell'anno 2022 (quote derivanti da progressioni orizzontali percepite da dipendenti cessati, quota destinata a specifiche responsabilità, ecc);
- euro 976,67 risparmi sul fondo lavoro straordinario anno 2022.

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

Il fondo trova copertura finanziaria al cap. 201001, per la parte relativa agli oneri al cap. 201002 e per la parte relativa all'IRAP al cap. 201004 del Bilancio di previsione 2023-2025

Il Dirigente del Settore 3 "Risorse"
dott. **Niccolò Nucci**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. n. 445/2000 e del D.Lgs. n. 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.