Contratto collettivo decentrato integrativo anno 2023. "Fondo risorse decentrate, in applicazione dell'art. 79 CCNL 2019 – 2021 del 16.11.2022.

PARTE II: Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione:

- con riferimento alla parte stabile rispettivamente con determinazione del Responsabile del Servizio Economico Finanziario n. 59 del 13.04.2023 R.G. n. 513 con determinazione del Responsabile del Servizio Economico Finanziario n. 93 del 10.07.2023 R.G. n. 902. Pertanto, le risorse stabili ammontano ad euro 167.086,78, di cui soggette a limiti per euro 124.936,39.
- con riferimento alla parte variabile rispettivamente con deliberazione di Giunta comunale n. 38 del 09.02.2023 ad oggetto "*Incremento risorse decentrate parte variabile – anno 2023 (art. 67, comma 4, CCNL 21/5/2018)*", con deliberazione di Giunta comunale n. 245 del 24.11.2023 ad oggetto "*Incremento risorse decentrate parte variabile - anno 2022 (art. 79, comma 2, lett b) e art. 79 comma 3 CCNL 16.11.2022)*",

Descrizione	Importo
Risorse stabili	124.936,39
Risorse stabili non soggette al limite	42.150,39
Risorse variabili	33.080,00
Risorse variabili non soggette al limite	20.540,00
Residui anni precedenti	8.061,35
Totale	228.768,13

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 soggetta al limite è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in euro 124.936,39 art. 79 c. 1 lett a) del CCNL 2019/2021(Risorse di cui all'art. 67, comma 1 e comma 2 lett c) del CCNL 22.05.2018. Il nuovo limite del salario accessorio art. 23 comma 2 D. Lgs adeguato con il Decreto crescita ammonta a 135.749,31

RISORSE STABILI		
Soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017		
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: **Importo unico consolidato anno 2017**	119.365,74
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): **Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente**	5.570,65
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.d): **Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001**	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.e): **Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale**	
Art. 79 comma 1 lett. c)	**Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica**	
Non soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017		
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): **Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015**	4.160,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): **Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018**	2.209,09
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.g): **Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario**	-
Art. 79 comma 1 lett. b)	**Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023**	4.309,50
Art. 79 comma 1 lett. d)	**Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021**	3.233,75
Art. 79 comma 1-bis	**Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)**	28.238,05
	TOTALE RISORSE STABILI	167.086,78

Sezione II – Risorse variabili

RISORSEVARIABILI		
Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017		
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): **Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.f): **Rimborso spese notificazione atti dell'amm.ne finanziaria**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.j): **Incremento per obiettivi del Piano performance**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.k): **Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni**	-
Art. 79 comma 2 lett. b)	**Incremento max 1,2% monte salari 1997**	€ 13.630,00
Art. 79 comma 2 lett. c)	**Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive art. 67 c. 5 lett b)**	19.450,00
	TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	33.080,00
Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017		
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.a): **Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.b): **Piani di razionalizzazione**	5.000,00
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): **Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)**	12.550,00
Art. 79 comma 1 lett. b)	**Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022**	
Art. 79 comma 2 lett. d)	**Residui anno precedente lavoro straordinario**	
Art. 80 comma1	**Residui Fondo anno precedente da risorse stabili**	8.061,35
Art. 79 comma 3	**Incremento 0,22% monte salari 2018**	2.990,00
	TOTALE RISORSE VARIABILI non SOGGETTE AL LIMITE	28.601,35
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	61.681,35
	Di cui soggette a limiti	*33.080,00*

CCNL 16.11.2022 art. 79 comma 2 lett. b) a art. 79 comma 3 (CCNL 21.05.2018, art. 67 comma 5, lett. b) - integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)
Con deliberazione di Giunta comunale n. 245 del 24.11.2023 è stato disposto l'incremento delle risorse decentrate nella misura massima dell'1,2% del monte salari anno 1997 (di euro 1.135.817,83) secondo quanto previsto dal comma 2 dell'art. 15 del C.C.N.L. 1.4.1999 per i particolari obiettivi di produttività e di qualità ivi indicati. Tali risorse verranno erogate previa verifica del raggiungimento di tali obiettivi da parte del Nucleo di valutazione.

CCNL 21.05.2018, art. 67 comma 5, lett. b) (conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri strumenti di programmazione della gestione)
Con deliberazione di Giunta comunale n. 38 del 09.02.2023 è stato disposto l'incremento delle risorse decentrate per l'importo complessivo di euro 19.450,00 di cui: per obiettivi di incremento dei servizi di Polizia municipale euro 11.750,00, per obiettivi Servizio LL.PP. Euro 7.700,00, per efficientamento dei procedimenti,

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo
Riduzione per istituzione nuova posizione organizzativa nel secondo semestre dell'anno 2011 (decurtazione importo indennità accessorie precedentemente godute) Euro 2.400,00. Storicizzata.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	124.936,39
Risorse variabili	33.080,00
Totale sottoposto a certificazione	158.016,39
Risorse stabili non soggette a limite	42.150,39
Risorse variabili non soggette a limite	20.540,00
Residui anni precedenti	8.061,35
Totale	228.768,13

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

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali **Euro 121.281,03** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	22.280,49
Progressioni orizzontali	67.528,74
Differenziale PEO 01.01.2021	3.233,75
Differenziale B3 B1 – D3 D1	28.238,05
Totale	121.281,03

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **Euro 74.820,00**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno feriale e festivo PM	13.550,00
Indennità di rischio	3.800,00
Indennità di disagio	740,00
Indennità reperibilità anagrafe/servizi cimiteriali	3.700,00
Indennità di maneggio valori	1.300,00
Lavoro notturno e festivo	650,00
Indennità non vedenti	400,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (recupero Ici)	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	0,00
Art. 15, comma 2 CCNL 1.4.1999 (per specifici obiettivi di produttività o di qualità)	13.630,00
Art. 15, comma 5 CCNL 1.4.1999 (per attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni)	19.450,00
Progressioni da porre in decorrenza 01.01.2023	7.300,00
Indennità servizio esterno PM (art. 56 quinquies CCNL e art. 19 CCDI	1.800,00
Indennità (GA protezione civile)	1.000,00
Altro	0,00
TOTALE	74.820,00

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 dal contratto	121.281,03
Somme regolate dal contratto	74.820,00
Destinazioni ancora da regolare	4.065,75
Totale	200.166,78

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

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
Le risorse stabili ammontano ad Euro 167.086,78, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad euro 121.281,03. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

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

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2023 Tetto 2016 adeg D. Crescita	Anno _2023	Differenza
	A	B	C	C-B
Risorse stabili	118.970,00	135.749,31	124.936,39	-10.812,92
Risorse stabili fuori limite	0,00	0,00	42.150,39	
Risorse variabili	37.890,00	37.890,00	33.080,00	- 4.810,00
Risorse variabili fuori limite			20.540,00	
Residui anni precedenti	00	0,00	8.061,35	00
Totale lordo da risorse fuori limite	156.860,00	173.639,31	228.768,13	
Totale certificazione	156.860,00	173.639,31	158.016,39	- 15.622,92

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione:

- Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate al capitolo di spesa precisamente il cap.2446 per euro 58.760,00 e per i vigili al capitolo 518 per 11.750,00 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 limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 risulta rispettato a seguito di integrazione. Il fondo ammonta a totali euro 208.228,13 di cui soggetto a limite per euro 158.016,39

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 rispettivamente con determinazione del Responsabile del Servizio Economico Finanziario n. 59 del 13.04.2023 R.G. n. 513 con determinazione del Responsabile del Servizio Economico Finanziario n. 93 del 10.07.2023 R.G. n. 902. per la parte stabile, con riferimento alla parte variabile rispettivamente con deliberazione di Giunta comunale n. 38 del 09.02.2023 ad oggetto "*Incremento risorse decentrate parte variabile – anno 2023 (art. 67, comma 4, CCNL 21/5/2018)*", con deliberazione di Giunta comunale n. 245 del 24.11.2023 ad oggetto "*Incremento risorse decentrate parte variabile - anno 2022 (art. 79, comma 2, lett b) e art. 79 comma 3 CCNL 16.11.2022)*", ", con deliberazione di Giunta comunale n. del ..... ad oggetto "*Contrattazione decentrata integrativa parte economica 2022: linee di indirizzo alla delegazione trattante di parte pubblica*"per la parte variabile trova la sua copertura al capitolo 2446 e 518 del bilancio 2023 esigibilità 2024.

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario
Dott.ssa Francesca Caserta