

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(Art. 40, comma 3 sexies. Decreto Legislativo n. 165/2001;
Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19/7/2012)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2022, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con Determinazione dell'ufficio personale n. 308 del 27/12/2022, nell'importo di € 34.917,56

Le risorse di cui all'art. 67, comma 3, lett. a); c) e f), sono determinate in via provvisoria, in quanto gli importi definitivi saranno conoscibili soltanto a consuntivo. L'ammontare, è suscettibile di variazione in applicazione dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 e dell'art. 33, comma 2, ultimo periodo del D.L. 30/4/2019, n. 34, convertito in Legge n. 58/2019.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, nell'importo unico consolidato ai sensi dell'art. 67, comma 1, CCNL 21.05.2018 e quantificata in € **48.088,98**. All'importo unico consolidato si sommano gli incrementi espressamente quantificati dal CCNL, la RIA dei cessati e il differenziale incrementi progressioni economiche a regime.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

| | | |
|---|--|--------|
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18) incremento € 83,20 unità al 31/12/2015 (dal 2019) | | 915,20 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18) differenziale incrementi progressione economica a regime | | 737,40 |
| art.79 c. 1, lett. b) CCNL 19/21: incremento € 84,50 unità al 31/12/2018 (dal 2023) | | 845,00 |
| art.79 c. 1, lett. d) CCNL 19/21: differenziale incrementi progressione economica a regime 1.1.21 | | 708,50 |
| art.79 c. 1 bis CCNL 19/21: differenziale stipendiale cat. B3 e D3 (dal 1/4/2023) | | |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Art. 67 c. 2, lett. b) CCNL 16/18 differenziale incrementi progressione economica a regime | 737,40 |
| Art. 67 c.2, lett. c) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad personam | 1.454,18 |
| Art. 67 c.2, lett. d) CCNL 16/18: risorse riassorbite art. 2, comma 3, D. Lgs. 165/2001. | 0,00 |
| Art. 67 c.2, lett. e) CCNL 16/18: personale trasferito | 0,00 |
| Art. 67 c.2, lett. f) CCNL 16/18: riduzione stabile posti di organico qualifica dirigenziale | 0,00 |
| Art. 67 c.2, lett. g) CCNL 16/18: stabili riduzioni risorse lavoro straordinario | 0,00 |
| Art. 67 c.2, lett. h) CCNL 16/18: incrementi dotazione organica | 0,00 |
| Totale | 2.191,58 |

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Art. 79 comma 2 del CCNL del 22.11.2023

| | | |
|---|-------------------------------------|-----------------|
| Risorse variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18) recupero frazioni RIA anno precedente | | 0,00 |
| art. 79, comma 2, lett. b): integrazione 1,2% m.s. 1997 | | 1.652,12 |
| art. 79, comma 2, lett. c): risorse adeguamento disponibilità fondo scelte organizzative, gestionali, ecc | | 0,00 |
| Totale | | 1.652,12 |
| Risorse variabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 16/18) art. 43 L 449/1997: Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazione - contributi da terzi (interventi su incidenti) | importi da determinare a consuntivo | 226,76 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. b) CCNL 16/18) art. 16, comma 5, del D.L. 98/2011 - Piani di razionalizzazione | | 0,00 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) art. 113 del D. Lgs. 50/2016 incentivi per funzioni tecniche | importi da determinare a consuntivo | 2.364,00 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) Recupero evasione IMU-TASI - art. 1, comma 1091, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 | importi da determinare a consuntivo | 1.600,00 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) compensi ISTAT - art. 70-ter CCNL16/18 (subentro ANPR perliste elettorali) | importi da determinare a consuntivo | |
| art. 79, comma 2, lett. c): art. 79, comma 3 CCNL 19/21 integrazione 0,22% monte salari 2018 | | 444,31 |
| art. 79, comma 2, lett. d): somme residue lavoro straordinario anno precedente | importi da determinare a consuntivo | 0,00 |
| art. 80, comma 1, ultimo periodo CCNL 19/21 (risorse stabili provenienti esercizi precedenti) | importi da determinare a consuntivo | 0,00 |
| art. 79, comma 5 CCNL 19/21: incremento € 84,50 unità al 31/12/2018 UNA TANTUM ANNO 2021 E 2022 | | 1.690,00 |
| art. 79, comma 5 CCNL 19/21: integrazione 0,22% monte salari 2018 (quota intera) UNA TANTUM ANNO 2022 | | 444,31 |
| art. 8 commi 3 e 4 D.L. 13/23 (5% risorse stabili 2016) | | |
| Totale | | 6.769,38 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | | 8.421,50 |

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------------|
| Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) parte stabile | 1.023,22 |
| Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) parte variabile | 52,08 |
| Totale riduzioni | 1.075,30 |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità | 34.113,98 |
| Risorse variabili | 1.878,88 |
| Riduzioni | -1.075,30 |
| Residui anni precedenti | 0,00 |
| Totale | 34.917,56 |

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 € 28.772,58 relative a:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto | 5.102,28 |
| CCNL 21/5/2018, art. 16: Progressione economica orizzontale | 21.035,30 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2, lett. c): indennità condizioni di lavoro | 435,00 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2, lett. d): indennità condizioni di lavoro: Indennità di turno, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno-festivo | 0,00 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2, lett. e): indennità per specifiche responsabilità | 1.100,00 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2, lett. f): indennità area vigilanza | 1.100,00 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2, lett. g): compensi leggi speciali | 0,00 |
| Totale | 28.772,58 |

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 6.144,98, come segue:

| | |
|--|-----------------|
| CCNL 21/5/2018, art. 16: Progressione economica orizzontale | 2.210,00 |
| CCNL 21/5/2018 art. 68, comma 2: performance individuale e organizzativa | 3.934,98 |
| | |
| Totale | 6.144,98 |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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 | 28.772,58 |
| Somme regolate dal contratto | 6.144,98 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0,00 |

| | |
|---------------|------------------|
| Totale | 34.917,56 |
|---------------|------------------|

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 33.090,76. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a €. 28.347,58. 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)

Il CCI destina risorse per assegnare nuove progressioni economiche per l'anno 2022 sulla scorta dei criteri previsti dall'art. 16, del ccnl 21/5/2018 e dal CCI 4/6/2019. Si attesta che tali criteri sono coerenti con il principio di selettività in quanto le progressioni economiche sono attribuite, in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione alle performance individuali certificate dal sistema di valutazione ed all'esperienza maturata negli ambiti professionali di riferimento.

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo anno 2022. Confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.

| CONFRONTO ANNI 2022 - 2023 | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| COSTITUZIONE | | | |
| VOCI DI COSTITUZIONE | <i>FONDO 2023</i> | FONDO 2022 | <i>DIFFERENZA</i> |
| ART. 79, COMMA 1 CCNL 19/21 - RISORSE STABILI: | | | |
| Risorse stabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | | |
| Ammontare risorse stabili ANNO 2017 (art. 31, c. 2. CCNL 22/1/2004) comprensivo delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2001 pari allo 0,20% del monte salari 2001 (€ 204.406,77) | 31.007,20 | 31.007,20 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.1 CCNL 16/18) Importo unico consolidato anno 2017 | 31.007,20 | 31.007,20 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a):)art. 67 c.2, lett. c) CCNL 16/18) RIA ed Ass. ad pers. | 1.454,18 | 1.454,18 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. d) CCNL 16/18) risorse riassorbite art. 2, comma 3, D. Lgs. 165/2001. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. e) CCNL 16/18) personale trasferito | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. f) CCNL 16/18) riduzione stabile posti di organico qualifica dirigenziale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. g) CCNL 16/18) stabili riduzioni risorse lavoro straordinario | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art.79 c. 1, lett. c) CCNL 19/21: incrementi dotazione organica - nuove assunzioni art. 33, c. 2, DL 34/2019 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 |
| Totale | 36.461,38 | 32.461,38 | 4.000,00 |
| Risorse stabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | | |
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18) incremento € 83,20 unità al 31/12/2015 (dal 2019) | 915,20 | 915,20 | 0,00 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| art. 79, comma 1, lett. a): (art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18) differenziale inrementi progressione economica a regime | 737,40 | 737,40 | 0,00 |
| art.79 c. 1, lett. b) CCNL 19/21: incremento € 84,50 unità al 31/12/2018 (dal 2023) | 845,00 | | 845,00 |
| art.79 c. 1, lett. d) CCNL 19/21: differenziale inrementi progressione economica a regime 1.1.21 | 708,50 | | 708,50 |
| art.79 c. 1 bis CCNL 19/21: differenziale stipendiale cat. B3 e D3 (dal 1/4/2023) | | | 0,00 |
| Totale | 3.206,10 | 1.652,60 | 1.553,50 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 39.667,48 | 34.113,98 | 5.553,50 |
| (ART. 79, COMMA 2 CCNL 19/21: RISORSE VARIABILI | | | |
| Risorse variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | | |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18) recupero frazioni RIA anno precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma2, lett. b): integrazione 1,2% m.s. 1997 | 1.652,12 | 1.652,12 | 0,00 |
| art. 79, comma 2, lett. c): risorse adeguamento disponibilità fondo scelte organizzative, gestionali, ecc | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 1.652,12 | 1.652,12 | 0,00 |
| Risorse variabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | | | |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 16/18) art. 43 L 449/1997: Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazione - contributi da terzi (interventi su incidenti) | 0,00 | 226,76 | -226,76 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. b) CCNL 16/18) art. 16, comma 5, del D.L. 98/2011 - Piani di razionalizzazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) art. 113 del D. Lgs. 50/2016 incentivi per funzioni tecniche | 2364,22 | 0,00 | 2364,22 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) Recupero evasione IMU-TASI - art. 1, comma 1091, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 | 1.600,00 | 0,00 | 1.600,00 |
| art. 79, comma 2, lett. a): (art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali) compensi ISTAT - art. 70-ter CCNL16/18 (subentro ANPR perliste elettorali) | | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 2, lett. c): art. 79, comma 3 CCNL 19/21 integrazione 0,22% monte salari 2018 | 444,31 | | 444,31 |
| art. 79, comma2, lett. d): somme residue lavoro straordinario anno precedente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 80, comma 1, ultimo periodo CCNL 19/21 (risorse stabili provenienti esercizi precedenti) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| art. 79, comma 5 CCNL 19/21: incremento € 84,50 unità al 31/12/2018 UNA TANTUM ANNO 2021 E 2022 | 1.690,00 | | 1.690,00 |
| art. 79, comma 5 CCNL 19/21: integrazione 0,22% monte salari 2018 (quota intera) UNA TANTUM ANNO 2022 | 444,31 | | 444,31 |
| art. 8 commi 3 e 4 D.L. 13/23 (5% risorse stabili 2016) | | | 0,00 |
| Totale | 6.542,62 | 226,76 | 6.315,86 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 8.194,74 | 1.878,88 | 6.315,86 |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | 38.113,50 | 34.113,50 | 4.000,00 |
| Totale riduzioni ex art. 1, comma 236 della legge 28/12/2015 n 208 ANNO 2016 | | | |
| TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | 38.113,50 | 34.113,50 | 4.000,00 |
| Riduzione per allineamento al 2016 (art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017) | | | |
| TOTALE RISORSE sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 | 38.113,50 | 34.113,50 | 4.000,00 |

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022.

| Descrizione | Anno 2023 | Anno 2022 | differenza 2023 su 2022 |
|---|-----------|-----------|-------------------------|
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | | | |
| CCNL 21/5/18 art. 16 CCNL 21/5/2018: progressione economica | 23.529,61 | 21.035,30 | 2.494,31 |
| COMMA 2 LETT. J): art. 14 progressione economica 2023 | | | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| CCNL 22/1/04 art. 33, c. 4, lett. b) e c): Indennità di comparto | 5.599,80 | 5.102,28 | 497,52 |
| CCNL 21/5/18 ART. 68, comma 2, lett. c) indennità condizioni di lavoro (disagio, rischio, maneggio valori) | 435,00 | 435,00 | 0,00 |
| CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. d) indennità di turno, reperibilità, maggiorazione art. 24 | - | - | 0,00 |
| CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. e) compensi specifiche responsabilità | 2.200,00 € | 1.100,00 | 1.100,00 |
| CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. f) indennità area vigilanza | 1.100,00 | 1.100,00 | 0,00 |
| CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. g) compensi leggi speciali (IMU, Incentivi tecnici) | 3.964,22 € | - | 3.964,22 |
| CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. h) messi notificatori art. 54 ccnl 14/9/00 | - | - | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 36.828,63 | 28.772,58 | 8.056,05 |
| Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | | | 0,00 |
| COMMA 2 LETT. J): art. 14 progressione economica 2023 ex art. 16 CCNL 21/5/2018: progressione economica | 3.850,00 | 2.210,00 | 1.640,00 |
| art. 68, comma 2, lett a) perf individuale | 6.190,57 | 3.934,98 | 2.255,59 |
| art. 80, comma 2, lett A) perf organizzativa: | 1.220,00 | | |
| Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 10.040,57 | 12.537,92 | -6.392,94 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0 | 0 | 0 |
| Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione | 11.260,57 | | |
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 36.828,63 | 28.772,58 | 8.056,05 |
| Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | 11.260,57 | 12.537,92 | -6.392,94 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0 | 0 | 0 |
| Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione | 48.089,20 | 38.992,86 | -4.075,30 |

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 somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sui singoli interventi di spesa per il personale relativi agli specifici stanziamenti di bilancio. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività viene effettuata in sede di liquidazione. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

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

Il limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 relativo al fondo dell'anno 2016 (pari ad € 33.038,20, integrato con il fondo posizioni organizzative, pari ad € 39.081,25, per complessivi € 72.119,45, risulta rispettato.

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

Il totale del fondo come determinato con determinazione dell'ufficio personale n. 325 del 08.11.2023 è impegnato sui singoli interventi per il personale relativi agli specifici stanziamenti di bilancio che risultano adeguati a garantirne il finanziamento (titolo I della spesa- Codice 01).

Fiano, 13.11.2023

Il Segretario Generale
F.to Dott.ssa Diana VERNEAU

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
F.to Monica BUSSONE