



LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO

Personale non dirigente

Parte economica
2023

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Con la determinazione del Titolare di Posizione organizzativa dell'Area Gestionale Finanziaria: n. 16 del 10 giugno 2023 è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**a) Risorse storiche consolidate:**

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€	18.171,85	
		<i>Totale a)</i>	€ 18.171,85

b) Incrementi parte fissa - non soggetti ai limiti art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	€	166,40	
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€	466,44	
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€	-	
- Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	€	-	
- Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	€	-	
- Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€	-	
- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€	-	
- Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/18/2018 - ANNO 2023	€	591,50	
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/1/2021	€	409,24	
		<i>Totale b)</i>	€ 1.633,58

Totale Risorse Stabili € 19.805,43

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)**Importi soggetti ai limiti art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017**

- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€	-	
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€	-	
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€	-	
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€	-	
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€	-	
		<i>Totale a)</i>	€ -

Importi non soggetti ai limiti art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017

- Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€	-	
- Piani di razionalizzazione	€	-	
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€	28.450,09	
- Risparmi da utilizzo straordinari	€	-	
- Personale case da gioco	€	-	
- Incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	€	-	
- Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/18/2018 - ANNO 2021 e ANNO 2022	€	1.183,00	
- Incremento 0,22% monte salari 2018	€	132,53	
		<i>Totale b)</i>	€ 29.765,62
Totale Risorse Variabili			€ 29.765,62

- somme non utilizzate fondo anno precedente

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016			
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€	-	
Totale decurtazioni			€ -

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	19.805,43	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	-	
= totale risorse stabili			€ 19.805,43

b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	29.765,62	
= totale risorse variabili			€ 29.765,62
c) totale fondo sottoposto a certificazione			€ 49.571,05
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)			
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo			
Voce non presente			

MODULO 2 – 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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€	124,38	
- progressioni orizzontali storiche	€	-	
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€	-	
- indennità di responsabilità/professionali	€	-	
- altri istituti non compresi fra i precedenti (incentivi funzioni tecniche)	€	28.450,09	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>			€ 28.574,47

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€	-	
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€	-	
- indennità di specifiche responsabilità (ISR). contrattate nell'anno	€	6.750,00	
- indennità di condizioni lavoro, contrattate nell'anno	€	72,00	
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€	5.800,00	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€	7.574,58	
- maggiorazione del premio individuale contrattata nell'anno	€	800,00	
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€	-	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>			€ 20.996,58

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€	-	
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>			€ -

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) totale Sezione I – Mod. II	€	28.574,47	
b) totale Sezione II – Mod. II	€	20.996,58	
c) totale Sezione III – Mod. II	€	-	
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>			€ 49.571,05

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 Euro 19.805,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a Euro 124,38. 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.

c) Attestazione sulle risorse destinate alla progressione economica orizzontale: Si attesta che nel CCDI dell'anno 2023 non è stato applicato l'istituto della progressione economica orizzontale

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	ANNO 2022		ANNO 2022	
a) risorse storiche consolidate:	€	18.171,85	€	18.171,85
b) incrementi parte stabile	€	626,84	€	1.633,58
c) decurtazioni fondo parte stabile	€	-	€	-
<i>Totale risorse stabili</i>	€	18.798,69	€	19.805,43
a) risorse variabili	€	28.450,09	€	28.450,09
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€	-	€	1.315,53
<i>Totale risorse variabili</i>	€	28.450,09	€	29.765,62
<i>Totale fondo</i>	€	47.248,78	€	49.571,05

**MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

Si precisa che le somme destinate al pagamento delle progressioni orizzontali storiche e alle quote relative indennità di comparto quantificate in Euro 124,38 sono previste nel Bilancio di previsione e inserite nei singoli capitoli di PEG relative alle spese di personale per settore di appartenenza. Le somme relative agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 risultano allocate nel medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture a cui afferiscono (come previsto dal comma 5-bis); l'Ufficio di ragioneria in applicazione della modifica introdotta al D. Lgs. 118/2019, dal decreto correttivo del 01.08.2019, pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 22.08.2019, ha inserito nel corrente Bilancio di Previsione i capitoli che tramite appositi giroconti permetteranno la registrazione degli incentivi tra le spese di personale - trattamento accessorio.

Mentre l'importo disponibile del Fondo pari a Euro 20.996,58 è inserito nel capitolo PEG 1020.5 denominato "Fondo risorse decentrate" codice 01.11-1.01.01.01.004 del Bilancio 2023.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo

CONTROLLO LIMITE SALARIO ACCESSORIO - Art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017						2016	2023
Risorse stabili soggette a limite						18.171,85	18.171,85
Risorse variabili soggette a limite						0,00	0,00
Fondo al netto delle voci non soggette al vincolo						18.171,85	18.171,85
Indennità di Posizione e di Risultato						25.378,75	20.000,00
Totale salario accessorio						43.550,60	38.171,85
TETTO 2016 adeguato al Dereto crescita*							43.550,60
Eventuale RIDUZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016							0,00

Nella tabella sopra riportata si dimostra il non superamento del limite di spesa stabilito dall'art. 23 co. 2 D.Lgs. 75/2017. Si precisa non sono soggette al limite le somme inserite nella parte stabile per €. 1.633,58 e nella parte variabile €. 1.315,53, in quanto incrementi derivanti da applicazione del CCNL 16.11.2022 e CCNL 21.05.2018

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

Le somme destinate al pagamento delle indennità di comparto quantificate in Euro 124,38 resteranno imputate all'esercizio corrente, in quanto relativi a trattamenti fissi e continuativi.

Le somme relative agli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 del D. Lgs. 50/2016 impegnate nel medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture a cui afferiscono e successivamente girocontate per rispettare il principio contabile, resteranno imputate all'esercizio corrente.

Gli importi relativi alle indennità di responsabilità quantificati in Euro 6.750,00, saranno reimputati e pagati nel prossimo esercizio.

Il restante importo pari a Euro 14.246,58 verrà imputato all'esercizio 2024 tramite FPV, in quanto destinato alla performance individuale/collettiva e liquidabile solo successivamente alla valutazione del personale.

Tutte le somme sono state correttamente impegnate e non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.