

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate degli anni 2022 2023 2024.
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 determina n. 129 del 09/12/2022 nei seguenti importi:

Schema costituzione 2022		
FONTE	DESCRIZIONE	Valore 2022
RISORSE STABILI		
Art. 67 comma 1	Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 40.866,49
Art. 67 comma 2 lett. a)	Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 [15] - SOLO DAL 2019	€ 1.248,00
Art. 67 comma 2 lett. b)	Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 1.204,12
Art. 67 comma 2 lett. c)	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 2.549,04
Art. 67 comma 2 lett. d)	Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	€ -
Art. 67 comma 2 lett. e)	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	€ -
Art. 67 comma 2 lett. f)	solo per Regioni	€ -
Art. 67 comma 2 lett. g)	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ -
Art. 67 comma 2 lett. h)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ -
	TOTALE RISORSE STABILI	€ 45.867,65
	TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE A TETTO	€ 2.452,12
	TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE A TETTO	€ 43.415,53
RISORSE VARIABILI		
Art. 67 comma 3 lett. a)	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€ -
Art. 67 comma 3 lett. b)	Piani di razionalizzazione	€ -
Art. 67 comma 3 lett. c)	Risorse da specifiche disposizioni di legge IMU	€ 1.500,00
Art. 67 comma 3 lett. c)	Risorse da specifiche disposizioni di legge INCENTIVI TECNICI	€ 5.000,00
Art. 67 comma 3 lett. d)	Ratei di importi RIA su cessazioni anno precedente	€ 1.066,74
Art. 67 comma 3 lett. e)	Risparmi da utilizzo straordinari	€ -
Art. 67 comma 3 lett. f)	Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€ -
Art. 67 comma 3 lett. g)	Personale case da gioco	€ -
Art. 67 comma 3 lett. h)	Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 3.537,61
Art. 67 comma 3 lett. i)	Obiettivi Piano performance	€ 12.300,00
Art. 67 comma 3 lett. i)	Incremento obiettivi Piano performance derivante dai risparmi indennità posizioni organizzative	€ 5.000,00
Art. 67 comma 3 lett. j)	incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	€ -
Art. 67 comma 3 lett. k)	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€ -
Art. 68 comma 1	Residui anni precedenti di risorse stabili - parte 2019, 2020 e 2021	€ 17.861,98
	TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 46.266,33
	TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE A TETTO	€ 29.361,98
	TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE A TETTO	€ 16.904,35
	TOTALE	€ 92.133,98

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per gli anni 2022 2023 e 2024 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 30.941,81, risorse ex art. 31, c.2 CCNL 22/1/2004, a cui sono stati sommati:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art.32 c.1	
CCNL 22/1/2004 art.32 c.2	
CCNL 9/5/2006 art.4 c.1	1.966,14
CCNL 117472008 art.8 c.2	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art.4 c.2	3.625,39
CCNL 1/4/1999 art.15, c.5/parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 09/05/2006 dich.cong.n.4 /recupero PEO)	1.609,72
CCNL 11/4/2008 art.8 c.2	2.723,43
CCNL 1/4/1999 art.14, c.4 riduzione straordinari	
Recupero RIA	

Al fondo consolidato 2017, ammontante a € 40.866,49, sono stati apportati i seguenti incrementi esplicitamente quantificati in sede di nuovo CCNL 21/05/2018 con carattere di certezza e stabilità, a valere dall'anno 2022 per un importo totale lordo di risorse fisse pari a:

Descrizione	2022
CCNL 21/05/2018 art.67, c.2 lett.a 83,20	1.248,00
CCNL 21/05/2018 art.67, c.2 lett.b (differenziale retributivo)	1.204,12
CCNL 21/05/2018 art. 67, c. 2 lett. c Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	2.549,04

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

FONTE	DESCRIZIONE	Valore 2022
RISORSE STABILI		
<i>Art. 67 comma 1</i>	Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 40.866,49
<i>Art. 67 comma 2 lett. a)</i>	Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 [15] - SOLO DAL 2019	€ 1.248,00
<i>Art. 67 comma 2 lett. b)</i>	Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 1.204,12
<i>Art. 67 comma 2 lett. c)</i>	Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 2.549,04
<i>Art. 67 comma 2 lett. d)</i>	Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	€ -
<i>Art. 67 comma 2 lett. e)</i>	Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	€ -
<i>Art. 67 comma 2 lett. f)</i>	solo per Regioni	€ -
<i>Art. 67 comma 2 lett. g)</i>	Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ -
<i>Art. 67 comma 2 lett. h)</i>	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ -
	TOTALE RISORSE STABILI	€ 45.867,65
	TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE A TETTO	€ 2.452,12
	TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE A TETTO	€ 43.415,53

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

RISORSE VARIABILI		
<i>Art. 67 comma 3 lett. a)</i>	Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€ -
<i>Art. 67 comma 3 lett. b)</i>	Piani di razionalizzazione	€ -
<i>Art. 67 comma 3 lett. c)</i>	Risorse da specifiche disposizioni di legge IMU	€ 1.500,00
<i>Art. 67 comma 3 lett. c)</i>	Risorse da specifiche disposizioni di legge INCENTIVI TECNICI	€ 5.000,00
<i>Art. 67 comma 3 lett. d)</i>	Ratei di importi RIA su cessazioni anno precedente	€ 1.066,74
<i>Art. 67 comma 3 lett. e)</i>	Risparmi da utilizzo straordinari	€ -
<i>Art. 67 comma 3 lett. f)</i>	Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€ -
<i>Art. 67 comma 3 lett. g)</i>	Personale case da gioco	€ -
<i>Art. 67 comma 3 lett. h)</i>	Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 3.537,61
<i>Art. 67 comma 3 lett. i)</i>	Obiettivi Piano performance	€ 12.300,00
<i>Art. 67 comma 3 lett. i)</i>	Incremento obiettivi Piano performance derivante dai risparmi indennità posizioni organizzative	€ 5.000,00
<i>Art. 67 comma 3 lett. j)</i>	incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	
<i>Art. 67 comma 3 lett. k)</i>	Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	
<i>Art. 68 comma 1</i>	Residui anni precedenti di risorse stabili - parte 2019, 2020 e 2021	€ 17.861,98
	TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 46.266,33
	TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE A TETTO	€ 29.361,98
	TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE A TETTO	€ 16.904,35

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono previste decurtazioni del fondo

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2022
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	45.867,65
Risorse variabili	46.266,33
Totale Fondo sottoposto a certificazione	92.133,98

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna risorsa, al momento, non è stata allocata all'esterno del fondo

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 relative a:

Descrizione	Importo 2022
Indennità di comparto	5.623,77
Progressioni orizzontali	16.559,82
Indennità categorie B1 e A art. 32 comma 9 CCNL 22/01/14	75,32
Risorse presunte per maggiorazioni orarie ai sensi della lettera d) dell'art. 17 CCNL 1/4/99	
Totale	22.258,91

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 € 38.736,08 così suddivise:

Descrizione	Importo 2022
Indennità condizioni di lavoro (art. 70-bis, CCNL 21 maggio 2018)	1.608,00
Indennità responsabilità (art. 70-quinquies, CCNL 21 maggio 2018)	5.888,89
Importi specifiche disposizioni di legge (compensi IMU)	1.500,00
Importi specifiche disposizioni di legge (incentivi tecnici)	5.000,00
Produttività / performance individuale e collettivi	21.500,00
Risorse da destinare alle progressioni orizzontali 2022	3.239,19

Sono state destinate le risorse da attribuire al personale del comparto, per progressioni economiche orizzontali [PEO], anche per gli anni 2023 e 2024, destinando a tale istituto gli importi sotto riportati, finanziati utilizzando le risorse corrispondenti al valore delle PEO dei dipendenti cessati dal servizio dal 2020, con decorrenza 1° gennaio di ogni anno del triennio considerato:

- 1° gennaio 2023: € 2.143,84;
- 1° gennaio 2024: € 2.003,40.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sono Rimangono da regolare per l'anno 2022 ancora € 31.138,99

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

Descrizione	Importo 2022
Somme non regolate dal contratto	22.258,91
Somme regolate dal contratto	38.736,08
Destinazioni ancora da regolare	31.138,99
Totale	92.133,98

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 4.400,00 relative a fondo lavoro straordinario (storico) a carico

del bilancio e compensi per lavoro straordinario elettorale da altri enti € 4.000,00 – che ha autonoma disciplina.

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;

In riferimento alle risorse stabili, si attesta che le medesime sono sufficienti a coprire le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, e indennità per il personale cat. A e B1e maggiorazioni orarie, 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)

Per gli anni 2022, 2023 e 2024 sono previste l'effettuazione di progressioni orizzontali e le somme ad esse destinate sono rispettivamente € 3.239,19, € 2.143,84 ed € 2.003,40

Essendo le PEO attribuite in relazione alla media triennale delle votazioni conseguite dai dipendenti nell'ambito della valutazione delle performance individuale sulla base di oggettivi fattori di graduazione, si attesta che viene rispettato il principio di selettività previsto dalla normativa.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022
RISORSE STABILI soggette a limite	40.866,49	43.415,53
RISORSE STABILI non soggette a limite	0,00	2.452,12
RISORSE VARIABILI non soggette a limite	13.537,37	29.361,98
Di cui residui anni precedenti	8.537,37	17.861,98
RISORSE VARIABILI SOGGETTE A TETTO	16.537,61	16.904,35
TOTALE RISORSE	70.941,47	92.133,98
RISORSE NON SOGGETTE A LIMITE	13.537,37	31.815,10
TOTALE RISORSE SOGGETTE A LIMITE	57.404,10	60.319,88
FONDO P.O. 2016	51.278,50	48.300,00
TOTALE RISORSE VERIFICA LIMITE 2016	108.682,60	108.619,88

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 al bilancio corrente interventi di spesa del personale, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo salario accessorio 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 2016 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 costituito con determina n. 129 del 9/12/2022 è stato regolarmente impegnato nel bilancio 2022 interventi diversi relativi al personale.

Vicoforte, 15/12/2022

Il Responsabile del servizio finanziario

Mariapaola Vinai
