

Data 04.12.2023

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 determinazione n. 376 del 23/12/2022 nei seguenti importi¹:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 17.495,05
Risorse variabili	€ 23.897,87
Residui anni precedenti (eventuale)	€ 0,00
Totale	€ 41.392,92

Sezione I – Risorse stabili

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018 (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	€ 12.155,00
INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019- ART. 67 COMMA 2 lettera a - CCNL 21.05.2018	€ 332,80
DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME – ART. 67 COMMA 2 lett. b - CCNL 21.05.2018	€ 1.428,47
INCREMENTO DELLO 0,20% DEL MONTE SALARI ANNO 2001 – ART. 67 COMMA 1 CCNL 21.05.2018	€ 234,60
R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	
EURO 84,50 PER UNITA' DI PERS. IN SERVIZIO AL 31.12.2018. A DECORRERE DAL 01.01.2021 (ART 79 C.1 Lett.b) CCNL 2019-21)	€ 422,50
DIFFERENZA TRA INCREMENTI CONTRATTUALI E COSTO STORICO DELLE PROGRESSIONI (ART 79 C.1 Lett.d) CCNL 2019-21)	€ 403,00
EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)	
ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO	
RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FJSSA) (ART. 67 C.5 Lett. a) CCNL 2016-18) ART.79 co. 1 lett. C) del CCNL 2019 - 2021)	€ 2.518,68
TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)	
(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	
TOTALE RISORSE STABILI	€ 17.495,05

¹ Per la compilazione delle sezioni successive si consiglia di fare riferimento alla tabella 15 del Conto annuale, allo scopo di avere omogeneità con i dati che verranno comunicati in quella sede.

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	€ 0,00
(13) RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, LETT. P), D.LGS 446/1997)	€ 0,00
INTEGRAZIONE 1,2%- (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001) (ART. 67 C.3 Lett.h) e C.4 CCNL2016-18) SOLO VERIFICA SUSSISTENZA RELATIVA CAPACITA' DI SPESA ART. 79 CO. 2 LETT. B) CCNL 2019-2021)	€2.687,60
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	€ 0,00
(16) PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67, C. 5, CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI	
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	€2.687,60

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

INCREMENTO SALARIO ACCESSORIO CCNL 16.11.2022 Importo su base annua, pari a 84,50 a decorrere dal 2021 - (ART. 79, C.1, CCNL 2019-2021)	€ 845,00
INCENTIVI RECUPERO TRIBUTI IMU TARI - (ART. 67, C. 2, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	€ 2.000,00
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	€ 18.000,00
INCREMENTO FONDO- MONTE 0,22 MONTE SALARIO 2018 - ART.79 co. 3 e 5 del CCNL 2019 - 2021)	€ 365,27
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
(24) INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	€ 0,00
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	€ 21.210,27
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 23.897,87

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 17.495,05
Risorse variabili	€ 23.897,87
Totale	€ 41.392,92

Sezione IV – 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 sono regolate dal presente contratto somme per totali € 8.176,58 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 3.116,88
Progressioni orizzontali	€ 2.439,61
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	€ 0,00
Altro	€ 0,00
Totale	€ 5.556,49

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 20.019,79 così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità di turno	€1.400,00
Indennità "Condizioni di lavoro"	€ 0,00
Progressione economica dell'anno	€ 1.600,00
Indennità di reperibilità (integrazione)	€ 0,00
Indennità Imu Tari	€ 2.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
Indennità per deleghe formali di specifiche responsabilità	€ 450,00
Indennità di servizio esterno (art. 56-quinquies, CCNL 21.5.2018)	€ 280,00
Indennità di funzione per la polizia locale (art. 56-sexies, CCNL 21.5.2018)	€ 0,00
Progetti specifici finanziati	€ 0,00
Compensi destinati a finanziare specifiche disposizioni di legge	€ 18.000,00
Compensi per performance individuale e organizzativa	€ 11.652,44
Maggiorazione performance individuale	€ 453,99
Totale	€ 35.836,43

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	€ 5.556,49
Somme regolate dal contratto	€ 35.836,43
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 41.980,44

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 le risorse del Fondo stabili;

Le risorse stabili ammontano a € 17.495,05, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 5.556,49. 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 / OIV.

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

Per l'anno è stata prevista l'attribuzione di differenziali stipendiali (ex progressioni orizzontali) per il personale delle ex cat. D, C che non abbia beneficiato di alcuna progressione economica negli ultimi 2 anni ai sensi dell'art. 14 del CCNL 2019-2021. Data la decorrenza dell'attribuzione del differenziale stipendiale fissata al 01/01/2023. Per l'attribuzione, verrà tenuto in considerazione il merito, l'esperienza professionale, le capacità culturali e professionali acquisite attraverso percorsi formativi. Ai dipendenti a cui sia stata irrogata una sanzione disciplinare superiore alla multa nei due anni precedenti non è consentito l'accesso alla selezione.

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Risorse stabili	€ 16.607,44	€ 15.007,59	€ 15.366,86	€ 17.495,05
Risorse variabili	€ 8.452,80	€ 11.869,42	€ 13.829,51	€ 23.897,87
Residui anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 25.060,24	26.877,01	€ 29.196,37	€ 41.980,44

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 ai singoli capitoli di spesa di ogni settore e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è adeguata cap. spesa 785 – 785/2 e 831/1.

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 precedente 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 dall'Amministrazione con determinazione n. 328 del 29/11/2023 trova copertura nel bilancio di previsione finanziario 2023/2025 per l'anno 2023

Lurano, 04/12/2023

Il Responsabile Economico/Finanziario
f.to _____