

PARTE III: Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023, è stato costituito, in attuazione della deliberazione G.C. n. 109 in data 04.12.2023, con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 389 del 11.12.2023 per un totale di Euro 71.680,86, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 43.071,48
Risorse variabili	€ 28.609,38
TOTALE	€ 71.680,86

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 43.071,48 (di cui € 35.827,17 soggette a limite) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate (Art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018)

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018) al netto delle decurtazioni, comprensivo 0,20% del monte salari 2001 al netto delle decurtazioni	€ 33.330,65

- Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento stabile delle risorse (art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018). Differenziali posizioni economiche	€. 837,85
Incremento art. 67, c. 2 lettera a, CCNL 21/05/2018 (83,20 * unità personale in servizio al 31/12/2015)	€. 1.164,80
RIA personale cessato (art. 67, c. 2, lettera c, CCNL 21/05/2018)	€. 2.496,52
Incremento €. 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 (n. 13 unità)	€. 1.098,50
Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	€. 1.612,13
Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico del bilancio	€. 2.531,03

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2023 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 14.334,23 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Integrazione nella misura del 1,2% monte salari 1997 (art.67 comma 4 CCNL 21.05.2018)	€ 3.328,00
Incremento di risorse finalizzate ad adeguare le disponibilità del fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti	€ 7.319,48
Importi una tantum frazioni di RIA personale cessato nell'anno 2021 (art. 67, comma 3, lett. d)	€ 0,00
Economie fondo straordinario anno precedente (art 67 comma 3 lett. e CCNL 21/05/2018)	€ 735,89
Incremento 0,22% monte salari 2018 – anno 2023 + recupero una tantum anno 2022	€. 753,86
Incremento €. 84,50 per dipendente a valere dal 2021 – recupero una tantum anni 2021 e 2022	€. 2.197,00

Ulteriori risorse variabili derivanti da disposizioni di legge:

Descrizione	Importo
Art. 113 D.Lgs. N. 50/2016 (Incentivi per funzioni tecniche) - art. 67 c. 3 lett. c) del CCNL 2016/2018	€ 7.560,00
Art. 1 comma 1091 della Legge 145/2018, Regolamento disciplinante l'erogazione di incentivi per il personale addetto all'Ufficio tributi approvato con D.G.C. n. 53 del 29.04.2019 - art. 67 c. 3 lett. c) del CCNL 2016/2018	€ 1.046,87
Compensi ISTAT Art. 70-ter del CCNL 2016/2018 - art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 2016/2018	€. 3.547,35
Risorse da assegnare per l'integrazione nell'ANPR delle Liste elettorali e dei dati relativi all'iscrizione nelle liste di sezione di cui al D.P.R. 20 marzo 1967, n. 223 per la realizzazione dell'intervento PNC - A.1.1 Rafforzamento Misura PNRR MIC1 - Investimento 1.4: "Servizi digitali e esperienza dei cittadini" - Finanziato con risorse del Fondo Complementare al PNRR	€. 2.120,93

TOTALE	€ 14.275,15
---------------	--------------------

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per quanto riguarda la riduzione “permanente” ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si dà atto che la stessa ammontava ad **€ 1.572,00**.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili [totale della sezione I (ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)]	€ 43.071,48
Risorse variabili	€ 28.609,38
TOTALE	€ 71.680,86

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art. 80, comma 1, del CCNL 16/11/2022, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	€ 23.972,97
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 6.137,10
TOTALE	€ 30.110,07

Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) € 71.680,86
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) € 30.110,07
TOTALE	€ 41.570,79

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
NUOVE PROGRESSIONI ORIZZONTALI ANNO 2023	750,00
INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO (ATTIVITÀ A RISCHIO)	800,00

INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO (MANEGGIO VALORI)	230,00
INDENNITÀ PER SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	11.000,00
INDENNITÀ PER ULTERIORI SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	600,00
INDENNITÀ PER SERVIZIO ESTERNO - PERSONALE POLIZIA LOCALE	1.000,00
INDENNITÀ DI FUNZIONE - PERSONALE POLIZIA LOCALE	3.600,00
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE	9.315,64
INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - ART. 113 D.LGS. N. 50/2016 - ART. 67 C. 3 LETT. C) – ART. 68 COMMA 2 LETT. G) DEL CCNL 2016/2018	7.560,00
INCENTIVI EX ART. 1 COMMA 1091 DELLA LEGGE 145/2018, REGOLAMENTO DISCIPLINANTE L'EROGAZIONE DI INCENTIVI PER IL PERSONALE ADDETTO ALL'UFFICIO TRIBUTI APPROVATO CON D.G.C. N. 53 DEL 29.04.2019 - ART. 67 C. 3 LETT. C) – ART. 68 COMMA 2 LETT. G) DEL CCNL 2016/2018	1.046,87
COMPENSI ISTAT ART. 70-TER DEL CCNL 2016/2018 - ART. 67, COMMA 3, LETT. C) CCNL 2016/2018	€ 3.547,35
RISORSE DA ASSEGNARE PER L'INTEGRAZIONE NELL'ANPR DELLE LISTE ELETTORALI E DEI DATI RELATIVI ALL'ISCRIZIONE NELLE LISTE DI SEZIONE DI CUI AL D.P.R. 20 MARZO 1967, N. 223 PER LA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO PNC - A.1.1 RAFFORZAMENTO MISURA PNRR M1C1 - INVESTIMENTO 1.4: "SERVIZI DIGITALI E ESPERIENZA DEI CITTADINI" - FINANZIATO CON RISORSE DEL FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR	€ 2.120,93
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	€ 41.570,79

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di **€ 30.110,07** (destinazioni vincolate e storiche) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 43.071,48 (di cui Euro 35.827,17 soggette a limite). Si attesta altresì che le risorse ex art. 79 comma 2 lett. a) CCNL 16.11.2022

- per un importo stimato di Euro 7.560,00, finanziano gli incentivi per le funzioni tecniche (art. 113, d.lgs. 50/2016).
- per un importo stimato di Euro 1.046,87, finanziano gli incentivi ex art. 1 comma 1091 della legge 145/2018.
- per un importo stimato di Euro 3.547,35, finanziano gli incentivi ex art. 70-ter e 67 comma 3 lett. c) del CCNL 2016/2018;
- per un importo stimato di Euro 2.120,93, finanziano gli incentivi legati alle attività di integrazione nell'ANPR delle liste elettorali e dei dati relativi all'iscrizione nelle liste di sezione;
- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 80, comma 3, del CCNL 16/11/2022 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi

vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 06.05.2019, in base alle risultanze del procedimento secondo la metodologia e in base ai criteri del CCDI per il triennio 2023-2025, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

Modulo III - Compatibilità economico- finanziaria e rispetto limite trattamento accessorio 2016

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

Il fondo 2023 trova copertura al titolo I macro-aggregato 101 del bilancio di previsione es. 2023 che presenta adeguata disponibilità. Gli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. N. 50/2016 trovano copertura negli stanziamenti di bilancio secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n.4/2 al D.Lgs.n.118/2011 paragrafo 5.3.14.

Sezione II - Verifica rispetto limite trattamento accessorio 2016

Il fondo 2016 destinato al personale dipendente non incaricato di posizioni organizzative comprensivo di risorse stabili e variabili ed al netto delle decurtazioni applicate ai sensi dell'articolo 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015 ammontava ad € 46.474,65 al netto delle poste non soggette a limite. Le risorse destinate alla corresponsione del lavoro straordinario ammontavano ad € 4.880,00 e le risorse destinate alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 2016 ammontavano ad € 51.037,38 (P.O. e Segretario). Il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2016 ammontava pertanto ad € **102.392,03** e costituisce il limite di cui all'art. 23 Dlgs 75/2017.

Il predetto limite risulta rispettato in quanto il totale delle risorse, in termini di mera previsione, destinate al trattamento accessorio per l'anno 2023, ammonta ad € **89.707,37** di cui

- € 4.880,00 destinato alla corresponsione di compensi del lavoro straordinario
- € 38.352,72 destinato alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato (P.O. e Segretario)
- € 35.827,17 parte stabile del fondo risorse decentrate 2023 al netto delle poste non rilevanti
- € 10.647,48 parte variabile del fondo risorse decentrate 2023 al netto delle poste non rilevanti

Si precisa che ai fini del calcolo del rispetto del limite non sono conteggiate:

- L'incremento stabile delle risorse ex art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018 pari ad € 837,85;
- L'incremento stabile delle risorse di € 83,20 per ogni unità personale in servizio al 31.12.2015 pari ad € 1.164,80;
- L'incremento stabile delle risorse di € 84,50 per ogni unità personale in servizio al 31.12.2018 pari ad € 1.098,50;
- L'incremento stabile delle risorse per differenziale PEO personale in servizio alla data del 01.01.2021 pari ad € 1.612,13;
- L'incremento stabile delle risorse per differenze tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico del bilancio pari ad € 2.531,03;
- Le economie da lavoro straordinario anno precedente pari ad € 735,89;
- L'incremento variabile del 0,22% del monte salari 2018 con riferimento al 2023 e 2022 pari a € 753,86;

- L'incremento variabile di €. 84,50 per dipendente a valere dal 2021 con riferimento agli anni 2021 e 2022 pari a €. 2.197,00;
- Le risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge, pari ad € 14.275,15.

L'effettiva erogazione delle risorse è in ogni caso subordinata al rispetto del limite di cui all'art. 33 del d.l. n. 34/2019, tenuto conto di quanto previsto dal D.M. 17 marzo 2020 secondo il quale "è fatto salvo il limite iniziale, qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018".