

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ALL'IPOTESI DI CCDI DEL PERSONALE NON DIRIGENTE

-Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo di produttività costituito in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dell'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse Stabili	€ 3.816.165,07
Risorse Variabili soggette al limite	€ 231.147,00
Risorse Variabili non soggette al limite	€ 646.684,95
Totale	€ 4.693.997,02

Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La parte stabile del Fondo per le risorse decentrate è quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 3.816.165,07 ed è così costituita:

-Importo unico consolidato ex art. 67 c.1 CCNL 21.05.18	€ 3.332.521,83
-Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
Art. 67 c.2 lett. b CCNL 21.05.2019	€ 62.214,00
Art. 67 c.2 lett. a CCNL 21.05.2019	€ 64.729,60
Art. 79 c.1 lett.B CCNL 2019/2021	€ 58.643,00
Art. 79 c.1 bis CCNL 2019/2021	€ 10.966,90
Art. 79 c.1 bis CCNL 2019/2021	€ 74.658,38
Art. 79 c.1 lett.D CCNL 2019/2021	€ 112.290,62
RIA	€ 100.140,74
TOTALE RISORSE STABILI	€ 3.816.165,07

Sezione II Risorse Variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Incentivi Recupero ICI	€ 18.000,00
Art. 79 c.2 lett.b CCNL 2019/21	€ 176.147,00
Compensi avvocatura spese compensate	€ 37.000,00

Risorse variabili non soggette al limite:

Art. 79c.1 lett.B- c.5 ccnl 2019/21	€ 117.286,00
Art. 79 c.3 CCNL 2019/21	€ 39.398,95
Compensi avvocatura carico soccombente	€ 90.000,00
Incentivi Progettazione	€ 400.000,00

TOTALE RISORSE VARIABILI € 877.831,95

Si precisa che gli importi suddetti sono quantificati al lordo della riduzione di cui all'art. 9, comma 2 bis, del D.L n.78/2010 e di quanto previsto dall'art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017 relativamente al rispetto del limite del Fondo 2016 .

Sezione III Decurtazioni del Fondo

Si precisa che il Fondo così costituito è decurtato dell'importo di € 257.879 in applicazione dell'art. 9, comma 2 bis, del D.L N.78/2010 e dell'importo di € 257.756,41 per riconduzione al valore del Fondo 2016 ex art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017.

Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse Stabili	€ 3.816.165,07
Risorse Variabili soggette al limite	€ 231.147,00
Risorse variabili non soggette al limite	€ 646.684,95
Riduzione ex art.9 comma 2bis, ex art. 23 comma 2	- € 515.635,41
Totale	€ 4.178.361,61

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse di pertinenza del Fondo allocate all'esterno dello stesso.

Si precisa che, ai sensi di quanto disposto dall'art. 15 del CCNL del 21.05.2019, il fondo per il finanziamento delle Posizioni Organizzative non è più a carico del Fondo del salario accessorio ma è finanziato a carico del Bilancio per un importo per l'anno 2023 pari ad € 539.835,11

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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Non vengono regolate dal presente contratto, in quanto di diretta applicazione del CCNL o di progressioni orizzontali definite in CCDI precedenti somme per totali € 2.161.717,31 relative a:

Progressioni Orizzontali Storiche	€ 1.651.030,80
Progressioni orizzontali anno 2023	€ 190.050,00
Indennità di comparto	€ 281.465,38
Indennità Personale Educativo	€ 33.360,73
Indennità Personale ex VIII qualifica	€ 5.810,40

Sezione II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 1.471.644,30 così suddivise:

Produttività	€ 866.892,52
Indennità di turno, reperibilità	€ 294.794,31
Indennità condizioni lavoro	€ 45.626,55
Indennità Specifiche Responsabilità (lett.f- lett.i)	€ 181.330,92
Indennità Personale Polizia Locale	€ 83.000,00

Si precisa che gli importi sopra esposti devono intendersi presunti sulla scorta dei valori liquidati finora e tenuto conto della liquidazione dal salario accessorio riferito ai mesi di novembre e dicembre 2023 che avverrà nei mesi di gennaio e febbraio 2024.

Sezione III Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti risorse da regolare

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate da contratto	2.161.717,31
Somme regolate dal contratto	1.471.644,30
Incentivi Recupero ICI+ compensi avvocatura spese compensate	55.000,00
Risorse variabili non soggette al limite	490.000,00
Totale	4.178.361,61

Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse allocate all'esterno del Fondo

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 aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili, al lordo delle decurtazioni di legge, ammontano a € 3.816.165,07, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa calcolate, - comparto, progressioni orizzontali, indennità personale scolastico e educativo, indennità personale ex VIII qualifica - ammontano a € 2.161.717,31;

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 verranno erogati nel rispetto del principio di attribuzione selettiva in coerenza con la normativa vigente

C Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa

Relativamente alla effettuazione di progressioni orizzontali si precisa che è stato sottoscritto l'accordo fra l'Amministrazione Comunale e le Organizzazioni Sindacali per l'attribuzione delle stesse nella misura del 50% dei dipendenti aventi titolo alla partecipazione alla selezione per l'anno 2023.

Modulo 3- Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione	Anno di raffronto 2021	Anno 2022	
Risorse Stabili	3.595.264,39	3.816.165,07	
Risorse Variabili soggette al limite	18.000,00	231.147,00	
Risorse Variabili non soggette al limite	449.845,17	646.684,95	
Riduzione ex art. 9 comma 2 bis, ex art. 23 comma 2	-304.502,00	- 515.635,41	
Totale	3.758.607,56	4.178.361,61	

Modulo 4- 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.

Si precisa che tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate negli appositi capitoli di Bilancio a ciò appositamente destinati, pertanto è sempre costante la verifica tra sistema contabile e dati del Fondo

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

Le risorse previste per la copertura finanziaria delle varie voci di destinazione del Fondo del salario accessorio del comparto trovano allocazione nel Capitolo 21 del Centro di Costo 0080 dove vengono allocate anche le risorse per il pagamento delle prestazioni straordinarie proposte per il 2023 nella stessa entità di quelle effettivamente impegnate negli esercizi finanziari precedenti. Le somme per oneri riflessi ed IRAP trovano allocazione al Capitolo 33 e al Capitolo 1195. Le somme relative a compensi avvocatura, incentivi tecnici e recupero ICI sono allocate in specifici capitoli. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di Bilancio

Il Direttore Generale

n.q di Dirigente Area Operativa Complessa Risorse Umane Economiche Tributarie

Dott. Claudio Carbone

Il Dirigente Direzione Attività Finanziarie-Aziende

Dott. Grazia Marcucci