

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 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 e costituito con determinazione n. 82 del 05.09.2024;

Descrizione	Importo
Risorse stabili	85.465,38
Risorse variabili	34.576,38
Residui anni precedenti	
Totale	120.041,76

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

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 66.654,40
0,20€ del monte salari 2001 confluisce nell'importo unico consolidato - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 1.464,80
TOTALE UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018	€ 68.119,20

CONTRATTO	NORME DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	EURO
CCNL 21/5/2018	Art. 67 comma 1	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31 comma 2 del CCNL del 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori	€ 68.119,20
	Art. 67 comma 2 lett. c)	Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità (RIA) e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato	€ 1.658,28
	Art. 67 comma 2 lett. b)	Differenziali progressioni economiche CCNL 2016/2018	€ 1.457,78
	Art. 67 comma 2 lett. a)	Importo su base annua, pari a 83,20 euro per le unità di personale destinatarie in servizio al 31/12/2015	€ 2.246,40
CCNL 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. b)	Importo su base annua, pari a 84,50 euro per le unità di personale destinatarie in servizio al 31/12/2018	€ 2.197,00
	Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziali progressioni economiche CCNL 2019/2021	€ 1.974,96
	Art 79 comma 1bis)	Differenziali B1-B3	€ 7.811,76
	Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse stanziare dagli enti in caso di incremento stabile della consistenza di personale, in coerenza con il piano dei	€ 0

		fabbisogni, al fine di sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale.	
TOTALE RISORSE STABILI			€ 85.465,38

Sezione II – Risorse variabili

Valore delle componenti della parte variabile:

CONTRATTO	NORME DI RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	EURO
CCNL 16/11/2022	Art. 79 comma 2 lett. a) (CCNL 21.5.2018 Art. 67 comma 3 lett. a))	Risparmi derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997 (economie derivanti da contratti di sponsorizzazione, accordi di collaborazione e convenzioni con soggetti pubblici e privati)	€ 0,00
	Art. 79 comma 2 lett. a) (CCNL 21.5.2018 Art. 67 comma 3 lett. c))	DL 13/2023 (PNRR3) art 8 5% stabili 2016 non rientranti nel tetto del fondo	€ 0,00
		Incentivi ex art. 59/1 del Dlgs. 446/1997 (recupero ICI)	€ 0,00
		Incentivi contrasto evasione non rientranti nel tetto L.145/2018	€ 8.855,69
		Incentivi ex D.Lgs. 50/2016 non rientranti nel tetto del fondo	€ 23.710,00
	Art. 79 comma 2 lett. d)	Risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario (2023)	€ 1,34
	Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento sino ad un importo massimo pari all'1,2% del monte salari 1997 (eventuale integrazione max € 17.886,76)	€
	art 79 comma 3	0,22% ms 2018	€ 1.553,43
	Art. 79 comma 2 lett. a) (CCNL Art.67 comma 3, lettera d))	Importi una tantum corrispondenti alle frazioni di RIA anno precedente	€ 455,92
	Art. 80 - comma 1 ultimo periodo	Risorse di cui all'art. 79 comma 1 non utilizzate negli esercizi precedenti	€ -
TOTALE RISORSE VARIABILI			€ 34.576,38

Sezione III – AUMENTI del fondo

L'art. 33, D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla L. 28 giugno 2019, n. 58 (c.d. Decreto "Crescita"), al comma secondo ultimo paragrafo recita testualmente che "Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'[articolo 23](#), comma 2, del [decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75](#), è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018".

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	85.465,38
Risorse variabili	34.576,38
Residui anni precedenti	

Sezione V – 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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 45.263,38 relative a:

INDENNITA' DI COMPARTO - QUOTA A CARICO FONDO	€ 12.115,71
PEO STORICHE	€ 33.695,42
DIFFERENZIALE B1 - B3	€ 7.811,76
TOTALE SPESA STABILE	€ 53.622,89

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 28.903,13 così suddivise:

ipotesi fabbisogno 2024
- RISORSE VARIABILI

indennità condizioni di lavoro	€ 7.546,80
Reperibilità	€ 320,12
Specifiche Responsabilità (art. 70 quinquies CCNL)	€ 7.050,00
TOTALE	€ 14.916,92

Costi differenziali stipendiali

Differenziale area Funzionari ed EQ	1	€ 1.600,00	€ 1.600,00
Differenziali area Istruttori	1	€ 750,00	€ 750,00
Differenziali area Operatori Esperti	4	€ 650,00	€ 2.600,00
TOTALE			€ 4.950,00

Premi correlati alla performance organizzativa ed individuale:		13.986,26
somma destinata	performance 30%	€ 4.195,88
TOTALE SPESA PREVISTA		€ 33.853,18

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

Destinazione	Importo
Somme non regolate dal contratto (Sez I)	€ 53.622,89
Somme regolate dal contratto (Sez. II)	€ 33.853,18
Destinazione ancora da regolare (Sez III)	€ 0,00
TOTALE	€ 87.476,07

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, come indicato nel Modulo I a € 85.465,38; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 53.622,89. 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 coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'OIV.

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

Sono previsti progressioni orizzontali per l'anno 2024.

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

Vedi allegato

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, parte variabile con esclusione delle quote relative agli incentivi previsti dalla legge – sono imputate in appositi capitoli, nel rispetto della classificazione economico-finanziaria del bilancio, in aggregato statistico e, pertanto, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo

Si certifica che la percentuale di spesa per il personale prevista nel bilancio consuntivo non eccede i limiti previsti dalla legge, così come rientra nei limiti di spesa consentita quella derivante dalla quantificazione del Fondo delle risorse stabili e variabili.

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 è stato quantificato e costituito con determinazione n. 82 del 05.09.2024; si da atto che le risorse risultano essere impegnate e/o da impegnare su vari capitoli del bilancio 2024. Le somme per oneri riflessi e per IRAP sono impegnate e/o da impegnare su appositi capitoli a sé stanti. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Dicomano, 13.12.2024

F.to Il responsabile del Servizio
Finanze e Patrimonio
Dott. ssa Laura Romagnoli