

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(Art. 40, comma 3 sexies. Decreto Legislativo n. 165/2001;
Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 25 del 19/7/2012)

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2023, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stata quantificata con determinazione del Responsabile del settore UMD1 n. 109 del 20/07/2023. L'ammontare, è suscettibile di variazione in applicazione dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 e dell'art. 33, comma 2, ultimo periodo del D.L. 30/4/2019, n. 34, convertito in Legge n. 58/2019.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, nell'importo unico consolidato ai sensi dell'art. 67, comma 1, CCNL 21.05.2018, come previsto dall'art. 79 comma 1 lett. a) del CCNL 16/11/2022 e quantificata in € **141.417,00**. All'importo unico consolidato si sommano gli incrementi espressamente quantificati dal CCNL, la RIA dei cessati e il differenziale incrementi progressioni economiche a regime.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione	Importo
79 comma 1 lett. a): Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18 incremento € 83,20 unità al 31/12/2015 (dal 2019)	4.992,00
79 comma 1 lett. b): Incremento € 84,50 per dipendente 31/12/2018	4478,5
Totale	9.470,50

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
79 comma 1 lett. a): Art. 67 c. 2, lett. b) CCNL 16/18 differenziale incrementi progressione economica a regime	2.343,00
79 comma 1 lett. a): Art. 67 c.2, lett. c) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad personam	6.845,98
79 comma 1 lett. d): differenziale incrementi progressione economica a regime	3.552,64
79 comma 1bis : differenziale b3, d3 (dal 01/04/2023)	6.822,51
Totale	19.564,13

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Risorse variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	
79 comma 2 lett. a): art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18: recupero	643,15

Descrizione	Importo
<i>frazioni RIA anno precedente</i>	
79 comma 2 lett. b): Integrazione 1,2% m.s. 1997	12.253,00
art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 16/18: risorse per conseguimento obiettivi ente	0,00
Totale	12.896,15
Risorse variabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	
79 comma 2 lett. a): art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 16/18 - art. 43 L 449/1997: Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazione su attività ordinarie precedenti il DL 78/2010 – celebrazione matrimoni	2.500,00
79 comma 2 lett. a): art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: art. 113 del D. Lgs. 50/2016 incentivi per funzioni tecniche	20.000,00
79 comma 2 lett. a): art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: Recupero evasione IMU-TASI - art. 1, comma 1091, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145	2.800,00
art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: compensi ISTAT - art. 70-ter CCNL16/18	0,00
79 comma 2 lett. d): <i>risparmi lavoro straordinario anno precedente</i>	2.767,99
art. 79 comma 1 lett.b e comma 5 ccnl 16/11/2022: Incremento una tantum anni 2021, 2022 € 84,50 per dipendente 31/12/2018. SOLO ANNO 2023	8.957,00
art. 79 comma 3 ccnl 16/11/2022: Incremento dello 0,22% monte salari 2018	2.553,77
art. 79 comma 3 ccnl 16/11/2022: Incremento dello 0,22% monte salari 2018 (2022 UNA TANTUM)	2.553,77
Totale	42.132,53
TOTALE RISORSE VARIABILI	55.028,68

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) parte stabile	2.371,79
Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) parte variabile	117,34
Decurtazione storiche di parte stabile	9.618,00
Decurtazione storiche di parte variabile	6.037,00
Totale riduzioni	18.144,13

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	170.451,63

Risorse variabili	55.028,68
Riduzioni	-18.144,13
Residui anni precedenti	0,00
Totale	207.336,18

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 € 103.503,24 relative a:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 33 Indennità di comparto	24.396,12
CCNL 16/11/2022, art. 14: Progressione economica orizzontale	78.146,51
CCNL 4.9.2000 art. 31, comma 7e CCNL 5.10.2001 art.6: indennità educatrice asilo nido	960,61
Totale	103.503,24

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 103.832,94, come segue:

CCNL 16/11/2022, art. 14: Progressione economica orizzontale	13.100,00
CCNL 16/11/2022: art. 80, comma 2 lett. a) e b): performance individuale e organizzativa (comprensivo piano neve e condono)	32.492,94
CCNL 16/11/2022 art. 80, comma 2, lett. e): indennità per specifiche responsabilità	21.500,00
CCNL 16/11/2022 art. 80, comma 2, lett. c): Indennità condizioni di lavoro art. 70bis	7.240,00
CCNL 16/11/2022 art. 80, comma 2, lett. d): Indennità turno reperibilità	3.200
CCNL 16/11/2022 art. 80 comma 2 lett. f): indennità servizio esterno art. 100	1.000,00
CCNL 16/11/2022 art. 80, comma 2, lett. g): compensi leggi speciali	25.300,00
Totale	103.832,94

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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	103.503,24
Somme regolate dal contratto	103.832,94

Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	207.336,18

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 a € 158.461,84. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali e indennità educatori asilo nido) ammontano a €. 103.503,24. 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)

Il CCI destina risorse per assegnare nuove progressioni economiche per l'anno 2023. I criteri prevedono l'applicazione del principio di selettività essendo un n. di differenziali inferiore al 50%.

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo anno 2023. Confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022.

	Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023/2022
ART. 79 COMMA 1 CCNL 19/21	(ART. 67, COMMI 1 E 2 CCNL 16/18: RISORSE STABILI			
	<i>Poste stabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017</i>			
LETT. A	Art. 67 c.1 CCNL 16/18 Importo unico consolidato anno 2017	141.417,00	141.417,00	0,00
LETT. A	Art. 67 c.2, lett. c) CCNL 16/18: RIA ed Ass. ad pers.	6.845,98	5.122,96	1.732,02
	Art. 67 c.2, lett. d) CCNL 16/18: risorse riassorbite art. 2, comma 3, D. Lgs. 165/2001.	0,00	0,00	0,00
	Art. 67 c.2, lett. e) CCNL 16/18: personale trasferito	0,00	0,00	0,00
	Art. 67 c.2, lett. f) CCNL 16/18: riduzione stabile posti di organico qualifica dirigenziale	0,00	0,00	0,00
	Art. 67 c.2, lett. g) CCNL 16/18: stabili riduzioni risorse lavoro straordinario	0,00	0,00	0,00
	Art. 67 c.2, lett. h) CCNL 16/18: incrementi dotazione organica	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale</i>	<i>148.262,98</i>	<i>146.539,96</i>	<i>1.723,02</i>
	<i>Poste stabili NON sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017</i>			
LETT. A	Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 16/18 incremento € 83,20 unità al 31/12/2015	4.992,00	4.992,00	0,00
LETT. A	Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 16/18 differenziale incrementi progressione economica a regime	2.343,00	2.343,00	0,00
	ART. 79 COMMA 1 LETT.D CCNL 16/11/2022 rivalutazione delle PEO	3.552,64	0,00	3.552,64
	ART. 79 COMMA 1 BIS CCNL 16/11/2022 differenziale b3, d3 (dal 01/04/2023)	6.822,51	0,00	6.822,51
	ART. 79 COMMA 1 LETT.B CCNL 16/11/2022 Incremento € 84,50 per dipendente 31/12/2018	4.478,50	0,00	4.478,50
	<i>Totale</i>	<i>22.188,65</i>	<i>7.335,00</i>	<i>14.853,65</i>
	<i>Totale risorse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	<i>170.451,63</i>	<i>153.874,96</i>	<i>16.576,67</i>
ART. 79 COMMA 2 CCNL 19/21	(ART. 67, COMMI 1 E 2 CCNL 16/18: RISORSE VARIABILI			

	Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023/2022
	<i>Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017</i>			
LETT. A	art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 16/18: recupero frazioni RIA anno precedente	643,15	43,65	599,50
	art. 67, comma 3, lett. f) CCNL 16/18: Messi notificatori/diritti di notifica - art. 54 ccnl 14/9/2000	0,00	0,00	0,00
LETT. B	art. 67, comma 3, lett. h) CCNL 16/18: Integrazione 1,2% m.s. 1997:	12.253,00	12.253,00	0,00
	art. 67, comma 3, lett. i) CCNL 16/18: risorse per conseguimento obiettivi ente	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale</i>	12.896,15	12.296,65	599,50
	<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017</i>			
LETT. A	art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 16/18 - art. 43 L. 449/1997: Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazione	2.500,00	2.500,00	0,00
	art. 67, comma 3, lett. b) CCNL 16/18: art. 16, comma 5, del D.L. 98/2011 - Piani di razionalizzazione	0,00	0,00	0,00
LETT. A	art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: Recupero evasione IMU-TASI - art. 1, comma 1091, della Legge 30 dicembre 2018, n. 145	2.800,00	2.800,00	0,00
LETT. A	art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: art. 113 del D. Lgs. 50/2016 incentivi per funzioni tecniche	20.000,00	10.000,00	10.000,00
	art. 67, comma 3, lett. c) CCNL 16/18 leggi speciali: compensi ISTAT - art. 70-ter CCNL16/18	0,00	0,00	0,00
LETT. D	art. 67, comma 3, lett. e) CCNL 16/18: risparmi lavoro straordinario anno precedente	2.767,99	4.184,71	-1.416,72
	art. 68, comma 1, ultimo periodo CCNL 16/18 (risorse stabili provenienti esercizi precedenti)	0,00	0,00	0,00
	ART. 79 COMMA 1 LETT.B E COMMA 5 CCNL 16/11/2022 incremento una tantum anni 2021, 2022 € 84,50 per dipendente 31/12/2018 solo anno 2023	8.957,00	0,00	8.957,00
	ART. 79 COMMA 3 CCNL 16/11/2022 incremento dello 0,22% monte salari 2018	2.553,77	0,00	2.553,77
	ART. 79 COMMA 3 CCNL 16/11/2022 incremento dello 0,22% monte salari 2018 – (UNA TANTUM 2022)	2.553,77	0,00	2.553,77
	<i>Totale</i>	42.132,53	19.484,71	22.647,82
	Totale risorse variabili	55.028,68	31.781,36	23.247,32
	TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI sottoposte all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017			
	Decurtazioni del Fondo			
	Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) - parte stabile	-2.371,79	-166,61	-2.205,18
	Riduzione per allineamento (art. 23, comma 2, D. Lgs. 75/17 e art. 33, comma 2, del D. Lgs. 34/2019) - parte variabile	-117,34	0,00	-117,34
	Decurtazione storiche di parte stabile	-9.618,00	-9.618,00	0,00
	Decurtazione storiche di parte variabile	-6.037,00	-6.037,00	0,00
	<i>Totale riduzioni</i>	-18.144,13	-15.821,61	-2.322,52
	Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	170.451,63	153.874,96	
	Risorse variabili	55.028,68	31.781,36	
	Decurtazioni	-18.144,13	-15.821,61	
	Residui anni precedenti	0,00	0,00	0,00
	Totale	207.336,18	169.834,71	

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022.

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023/2022
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
CCNL 21/5/18 art. 16 CCNL 21/5/2018: progressione economica	78.146,51	77.768,43	378,08
CCNL 22/1/04 art. 33, c. 4, lett. b) e c): Indennità di comparto	24.396,12	20.973,22	3.422,90
CCNL 4.9.2000 art. 31, comma 7e CCNL 5.10.2001 art.6: indennità educatrice asilo nido	960,61	960,61	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	103.503,24	99.702,26	3.800,98
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
art. 16 CCNL 21/5/2018: progressione economica	13.100,00	0,00	13.100,00
art. 68, comma 2, lett a) perf individuale	32.492,94	28.492,45	4.000,49
art. 68, comma 2, lett a) perf organizzativa	0,00	0,00	0,00
CCNL 21/5/18 ART. 68, comma 2, lett. c) indennità condizioni di lavoro (disagio, rischio, maneggio valori)	7.240,00	7.240,00	0,00

CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. d) indennità di turno, reperibilità, maggiorazione art. 24	3.200,00	3.200,00	0,00
CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. e) compensi specifiche responsabilità	21.500,00	17.400,00	4.100,00
CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. f) indennità area vigilanza	0,00	0,00	0,00
CCNL 21/5/18 art. 68, comma 2, lett. g) compensi leggi speciali	25.300,00	12.800,00	12.500,00
CCNL 21/5/2018 art. 56 quinquies: indennità servizio esterno	1.000,00	1.000,00	0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	103.832,94	70.132,45	33.700,49
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	103.503,24	99.702,26	3.800,98
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	103.832,94	70.132,45	33.700,49
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	207.336,18	169.834,71	37.501,47

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sui singoli interventi di spesa per il personale relativi agli specifici stanziamenti di bilancio. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività viene effettuata in sede di liquidazione. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 relativo al fondo dell'anno 2016 pari ad € 143.015,00, 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. 109 del 20/07/2023 è impegnato sui singoli interventi per il personale relativi agli specifici stanziamenti di bilancio che risultano adeguati a garantirne il finanziamento (titolo I della spesa- Codice 01).

Racconigi, 21.07.2023

Il Segretario comunale
Dott.ssa Luisa SILVESTRI

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
Dott. Gianpaolo SANDRONE