Contratto collettivo decentrato integrativo economico 2022 **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 per l'anno 2022 dall'Amministrazione con determinazione n. 1253/2022 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (A)	488.506,63
Risorse variabili (B)	48.875,13
Di cui Residui anni precedenti	2.647,26
Totale fondo contrattualmente determinato(A+B)	**537.381,76**

Le risorse stabili sono state indicate già al netto delle decurtazioni ex art. 1 c. 456 della L. 147/2013 e delle decurtazioni per esternalizzazione del nido e pro quota (2/12) della riduzione per destinazione risorse ex art. 15 c. 5.

L'importo contrattualmente determinato in € 537.381,76 è stato ridotto, sempre con determinazione n. 1253/2022, dell'importo di € 29.170,02 - parte variabile - secondo quanto previsto dall'art. 23 del D. Lgs. 75/2017, oltre ad € 492,30 – per riduzione R.I.A. del personale educativo cessato e non più da computare per esternalizzazione del servizio - individuando così un fondo totale pari ad € 508.211,74.

Le risorse variabili, lordo riduzioni, afferiscono:

- Art. 67 c. 4 del CCNL 21/05/2018 - 30.200,00 € - (cifra entro il limite massimo dell'1,2% del monte salari 1997); relativamente a questo ultimo importo, nel contratto in esame, l'Amministrazione Comunale ha mantenuto l'impegno assunto nel CCDIA giuridico 2019/2021 di confermare detta entità, avendo avuto esito positivo la verifica delle effettive disponibilità di bilancio.

- Art. 67 c. 3 lett. d) del CCNL 21/05/2018 - € 1.991,51 - Frazione di R.I.A. per personale cessato.

- Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/05/2018 - € 6.347,25 - Incentivi funzioni tecniche comprensiva degli oneri riflessi e dell'IRAP.

- Art. 68 c. 1 CCNL 21/05/2018 - € 2.647,26 – Risorse residue AA.PP

- Art. 15 c. 1 lett. d) ccnl 98/01- € 8.181,41 - Compensi ISTAT

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 2022 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti. In particolare, secondo la disciplina contenuta nell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018, il fondo è alimentato in primo luogo dalle risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate per l'anno 2017. Dal suddetto importo si detraggono poi le risorse destinate, nel medesimo anno, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Viene così definito un unico importo che resta confermato anche per gli anni successivi.

A decorrere dal 01/01/2018 l' *Unico importo consolidato anno 2017* (art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018) ammonta ad **€ 503.352,71** (566.895,71-63.543,00)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. a) € 83,20 per 149 dipendenti v. parere ARAN CFL 45	12.396,80
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. b) – quota a regime	8.724,07

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. c) RIA pers. cessato di cui 3.750,11 comp. anno 2022 al netto delle decurtazioni RIA del personale asilo nido (in quanto servizio esternalizzato)	16.389,61
Altro	0,00

TOTALE RISORSE STABILI SEZ. 1 **540.863,19**

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 67 c. 4 - integr. fino max1,2%	30.200,00
Art. 67 c. 3 lett. d) RIA cessati quota una tantum	1.991,51
Art. 67 c. 3 lett. c) Inc. funzioni tecniche	6.347,25
Art. 15 c. 1 lett. d) ccnl 98/01 Compensi ISTAT	8.181,41
Somme non utilizzate l'anno precedente	2.647,26
Altro	0,00

TOTALE RISORSE VARIABILI SEZ. II **49.367,43**

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 21/05/2018

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 67 c. 1 ccnl 21/05/18 – retribuzione posizione e risultato P.O.	Riduzione già considerata nell'importo unico consolidato ex art. 67 c.1 per € 63.543,00
Risorse aggiuntive per P.O. proquota (parte fissa)	2.235,17
Esternalizzazione nido (9.746,11 fissa +492,30 variabile)	10.238,41
Art. 1 c. 456 L. 147/2013 parte fissa	40.285,28
Art. 23 D. Lgs. 75/2017 (limite fondo anno 2016 rideterminato) – P. variabile	29.170,02
Totale riduzioni	81.928,88

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili tot. sez. 1 decurtato tot. sez. 3 parte stabile	488.506,63
Risorse variabili tot. sez. 1 decurtato tot. sez. 3 parte variabile	19.705,11
Di cui Residui anni precedenti	2.647.26
Totale	508.211,74

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

Relativamente all'esercizio 2022 non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 222.000,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	34.000,00
Progressioni orizzontali consolidate	186.500,00
Indennità personale ex VIII qualifica	1.500,00
TOTALE presunto	222.000,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto (per l'anno 2022) somme per complessivi € 286.211,74, così suddivise:

Descrizione	Importo
Nuove Progressioni orizz.li – quota 2022	3.850,00
Indennità di turno	50.000,00
Indennità di rischio	10.000,00
Indennità di disagio	1.100,00
Indennità di maneggio valori	1.800,00
Indennità di reperibilità	16.500,00
Lavoro notturno e festivo art. 24 ccnl 14/09/200	2.300,00
Indennità specifiche responsabilità art. 70-quinquies c. 1 e 2	15.400,00
Indennità funzione personale PM art. 56 sexies	1.200,00

Indennità di servizio esterno di vigilanza art. 56 quinquies	3.000,00
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge - Incentivi funz. tecniche - Compensi ISTAT	 6.347,25 8.181,41
Performance organizzativa ed individuale compr. Maggiorazione premio individuale (art. 68 c. 2 lett. a) e b) e art. 69 ccnl 21/05/18	166.533,08
Altro	0,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo 2022 per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	222.000,00
Somme regolate dal contratto	286.211,74
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	508.211,74

Sezione V - Destinazioni allocate all'esterno del Fondo

Risultano allocate all'esterno del fondo la retribuzione di posizione e di risultato del personale dell'area delle posizioni organizzative per € 65.868,00 (compreso l'integrazione pro quota 2022 pari ad € 2.325,00)

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 per l'anno 2022, al netto delle decurtazioni operate sino a tale esercizio, ammontano a € 488.506,63; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, indennità staff ecc) ammontano a € 225.850,00 (compresa la parte proquota 2022 delle progressioni orizzontali). Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Anche considerando l'incidenza a regime delle progressioni orizzontali "nuove" tale cifra diventa € 245.000,00, con finanziamento garantito ampiamento dalle risorse stabili

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Tutti gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL, al CCDIA ed alle specifiche normative di settore, esclusivamente a quella parte di personale che possiede i requisiti necessari e/o che svolge attività per le quali è previsto un riconoscimento economico accessorio. Relativamente alla quota di "produttività" si precisa che l'erogazione viene prevista con l'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)

Le modalità di attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali, sono assolutamente coerenti con il principio di selettività delle progressioni economiche. Quanto previsto dal contratto in esame, conferma, infatti, l'attribuzione ad una quota limitata di dipendenti di nuove PEO, previo processo selettivo nel quale la valutazione meritocratica legata alle performance individuali dell'ultimo triennio rappresenta l'elemento prevalente dell'intero percorso selettivo. Si ribadisce che, tenuto conto della data di sottoscrizione del CCI (2023) la decorrenza effettiva delle nuove progressioni sarà 01 gennaio 2023.

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Differenza
Risorse stabili netto decurtazioni	500.285,67	488.506,63	11.779,04
Risorse variabili netto decurtazioni	14.213,20	19.705,11	5.491,91
Di cui Residui anni precedenti	----------	2.647,26	2.647,26
Totale			

La differenza tra il 2021 e il 2022 della parte stabile è data dalla quota di incremento della R.I.A dei cessati, di cui all'art 67 c. 2 lett. c) del ccnl 21/05/2018 (€ 3.750,11), al netto della riduzione R.I.A del personale nido cessato (€3.457,87) oltre alla riduzione dell'ulteriore salario accessorio del personale nido cessato (€ 9.746,11) e della riduzione per incremento risorse PO ex art. 15 c. 5 (pro quota per il 2022 pari ad € 2.325,17). Si precisa che le riduzioni legate al personale del nido sono causate dalla esternalizzazione del servizio.

Le differenze nella parte variabile sono legate esclusivamente agli importi riconosciuti per incentivi funzioni tecniche, compensi ISTAT i quali sono completamene esclusi dal suddetto limite.

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 agli appositi capitoli di spesa; il sistema contabile utilizzato dall'amministrazione è strutturato in modo tale da tutelare correttamente, in sede di imputazione, gli effettivi valori di competenza entro i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione. Esiste, quindi, una verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività costante

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

Come dettagliato nel precedente Mod. III risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo fondo per le risorse decentrate come previsto dall'art. 23 c. 2 del D. Lgs. 75/17 in quanto gli incrementi del 2022 sono determinati esclusivamente da importi

contrattuali obbligatori (nel rispetto del limite ex art. 23 c. 2 citato) e da compensi per specifiche disposizioni di legge che, secondo le vigenti disposizioni, non sono rilevanti ai fini del calcolo del limite di spesa suddetto. Per maggior comprensione vedere la verifica riportata nella determina di costituzione del fondo 2022, allegata della relazione illustrativa alla quale si rimanda integralmente.

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 Provvedimento Dirigenziale n. 1253/2022, è stato regolarmente impegnato agli appositi capitoli del bilancio 2022/2024 ed è stato/sarà (per la parte ancora da erogare) gestito secondo le regole contabili vigenti (v. D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm).

Il Presidente della Delegazione trattante
D.ssa Paola Riccucci

PAOLA RICCUCCI
24.03.2023
12:16:05
GMT+00:00