Contratto collettivo decentrato integrativo 2023/2025 **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 2023 dall'Amministrazione con determinazione n.1294/2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (A)	591.041,14
Risorse variabili (B)	71.649,41
Di cui Residui anni precedenti	23.322,00
Totale fondo contrattualmente determinato (A+B)	662.690,54

L'importo contrattualmente determinato in € 662.690,54 è stato ridotto, sempre con determinazione n. 1294/2023 dei seguenti importi:

- € 40.285,28 per decurtazioni ex art. 1 c. 456 della L. 147/2013
- € 22.829,64 per "ALTRE DECURTAZIONI" (Esternalizzazione nido+risorse EQ integrazione dal 2022)
- € 5.005,37 per superamento limite ex art. 23 c. 2 D. Lgs. n. 75/2017

individuando un fondo totale pari ad € 594.570,25.

Le risorse variabili, lordo riduzione, afferiscono:

- Art. 79 c. 2 del CCNL 16/11/2022 - 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 di confermare detta entità assunto già nei precedenti contratti avendo avuto esito positivo la verifica delle effettive disponibilità di bilancio.

- Art. 67 c. 3 lett. d) del CCNL 21/05/2018 - € 1.573,84 - Frazione di R.I.A. per personale cessato.

- Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/05/2018 - € 5.000,00 - Incentivi funzioni tecniche comprensiva degli oneri riflessi e dell'IRAP.

- Art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21/05/2018 - € 4.624,34 - Compensi ISTAT

- Art. 79 c. 3 e 5 CCNL 2019/2021 - € 6.929,23 – 0,22% MS 2018 quota Fondo

- Quota 21 e 22 incr. Art. 79 c. 1 lett. b) e c. 5 CCNL 2019/2021 - € 22.322,00 – € 84,50 a dip al 31/12/2018

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. 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 sono state detratte 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**

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
CCNL 16/11/22 art. 79 c. 1 lett. B) 84,50 € a dip. Al 31/12/2018 quota a regime	11.661,00
CCNL 16/11/22 art. 79 c. 1 lett. D) diff.li peo	10.440,17
CCNL 16/11/22 art. 79 c. 1 bis – Diff.li D3 e B3 al 01/04/23	25.788,65

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. c) RIA pers. cessato	18.677,74
Altro	0,00

TOTALE RISORSE STABILI SEZ. 1 **591.041,14**

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 79 c. 3 lett.b) - integr. fino max1,2%	30.200,00
Art. 67 c. 3 lett. d) ccnl 21/05/2018 RIA cessati quota una tantum	1.573,84
Art. 67 c. 3 lett. c) ccnl 21/05/2018 Inc. funzioni tecniche	5.000,00
Art. 67 c. lett. c) ccnl 21/05/18 Compensi ISTAT	4.624,34
Art. 79 c. 3 e 5 - 0,22% MS 2018	6.929,23
Somme non utilizzate l'anno precedente art. 79 c. 1 lett. b) e c. 5	23.322,00
Altro	0,00

TOTALE RISORSE VARIABILI SEZ. II **71.649,41**

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 16/11/22

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. 2017	Riduzione già considerata nell'importo unico consolidato ex art. 67 c.1 per € 63.543,00
Art. 1 c. 456 L. 147/2013 -stabile	40.285,28
Altre (Esternalizz. Nido) - stabile	9.746,11
Altre (risorse EQ integrazione) - stabile	13.083,53
Art. 23 D. Lgs. 75/2017 (limite fondo anno 2016) - variabile	5.005,37
Totale riduzioni	68.120,29

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili tot. sez. 1 decurtato tot. sez. 3 parte stabile	527.926,22
Risorse variabili tot. sez. 1 decurtato tot. sez. 3 parte variabile	66.644,03
Di cui Residui anni precedenti	22.322,00
Totale	594.570,25

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

52044 Cortona (Ar) - Piazza della Repubblica, 13
tel. 0575 **6371**
www.comunedicortona.it
PEC protocollo@pec.comune.cortona.ar.it

COMUNE DI
CORTONA

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 2023 non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 257.960,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto - art. 33 c. 4 lett. b) e c) CCNL 22/01/2004	35.600,00
Differenziali di progressioni economica – art. 78 c. 3 lett. b) CCNL 16/11/22	221.000,00
Indennità personale ex VIII qualifica - art. 37 c. 4 CCNL 06/07/95	1.360,00
TOTALE presunto	257.960,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto (per l'anno 2023) somme per complessivi € 336.610,25 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno art. 30	58.000,00
Indennità condizioni lavoro art. 84 bis rischio/disagio/maneggio valori	15.300,00
Indennità di reperibilità art. 24 ccnl 2018	17.000,00
Lavoro notturno e festivo art. 24 c. 1 ccnl 14/09/200	1.300,00
Indennità specifiche responsabilità art. 84	20.200,00
Indennità funzione personale PM art. 97	1.200,00
Indennità di servizio esterno di vigilanza art. 100	9.000,00
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge - Incentivi funz. tecniche - Compensi ISTAT	5.000,00 4.624,34

52044 Cortona (Ar) - Piazza della Repubblica, 13
tel. 0575 **6371**
www.comunedicortona.it
PEC protocollo@pec.comune.cortona.ar.it

Differenziali stipendiali anno 2023	10.800,00
Performance organizzativa ed individuale compr. Maggiorazione premio individuale (art. 68 c. 2 lett. a) e b) e art. 69 ccnl 21/05/18	194.185,91
Altro	0,00

La destinazione delle risorse 2024 e 2025 dovrà essere oggetto di specifico accordo anche se alcune linee guida ed alcuni principi base sono già stati indicati nel presente contratto triennale.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	257.960,00
Somme regolate dal contratto	336.610,25
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	594.570,25

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 EQ per € 77.500,00.

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 2023, al netto delle decurtazioni operate sino a tale esercizio, ammontano a € 541.009,75; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, differenziali di progressione economica, indennità staff ecc) ammontano a € 257.960,00 – oltre ad € 10.800 di differenziali stipendiali negoziati per

il 2023. 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 economiche all'interno delle aree)

I criteri previsti dal presente accordo per la definizione delle procedure per le progressioni economiche all'interno delle aree, sono assolutamente coerenti con il principio di selettività delle progressioni economiche. Quanto previsto dal contratto in esame, come criteri, consente, 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 un elemento rilevante dell'intero percorso selettivo. Si ricorda che i criteri negoziati sono validi per il solo 2023.

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Risorse stabili netto decurtazioni	488.506,63	527.926,22	39.419,59
Risorse variabili netto decurtazioni	19.705,11	66.644,03	46.938,92
Di cui residui aa.pp	2.647,26	22.322,00	19.674,74
Totale	508.211,74	594.570,25	86.358,51

La differenza tra il 2022 e il 2023 della parte stabile è data dalle somme legate agli incrementi contrattuali in parte neutri, ai fini del rispetto del limite di cui all'art. 23 c. 2 del D. lgs. 75/17 (€ 47.889,82), ed in parte rientranti nel limite (€ 2.288,13 – diff. RIA cessati) al netto delle maggiori riduzioni per incremento risorse EQ (€10.758,36) dato che nel 2023 tale riduzione è entrata a regime e nel 2022 era solo proquota.

Le differenze nella parte variabile sono legate principalmente agli incrementi contrattuali neutri rispetto al limite (€ 39.875,57) alla minore riduzione per rispetto del limite e ai diversi importi riconosciuti per incentivi funzioni tecniche, compensi ISTAT (i quali sono completamene esclusi dal richiamato limite) ed alla differenza UT della RIA del personale cessato.

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 2023 sono determinati perlopiù dagli aumenti contrattuali obbligatori e da compensi per specifiche disposizioni di legge che, secondo le vigenti disposizioni, non sono rilevanti ai fini del calcolo del limite di spesa citato. Per maggior comprensione vedere la verifica 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.1294/2023, è stato regolarmente previsto ed impegnato agli appositi capitoli del bilancio 2023 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