

Relazione tecnico - finanziaria sull'ipotesi di Contratto decentrato integrativo 2023-2025.

La presente relazione tecnico-finanziaria è resa ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, il quale dispone che *"A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1"*.

Anche agli atti adottati unilateralmente si applicano le procedure di controllo di compatibilità economico-finanziaria previste dall'articolo 40-bis del d.lgs. n. 165/2001..

Viene così utilizzato lo schema standard predisposto con Circolare n. 25 del 19 luglio 2012, dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica.

La relazione tecnico-finanziaria viene compilata per il contratto integrativo normativo che, ai sensi dell'art. 8 del C.C.N.L. 16/11/2022 – Funzioni Locali, definisce la cornice di regole generali concordate in sede integrativa ed è riferita all'arco temporale triennale 2023-2025 (cfr. **paragrafo I.3 della Parte I della Circolare n. 25/2012**).

MODULO 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo di produttività, applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni – Autonomie Locali - , è stato quantificato dall'amministrazione con determinazione dirigenziale n. 675 del 18/10/2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 357.097,47
Risorse variabili	€ 58.645,48
Risorse variabili vincolate	€ 40.500,00
Residui anni precedenti	€ 16.157,56
Totale	€ 472.400,51

1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Importo unico consolidato anno 2017: € 320.354,87

ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 1, CCNL 21/05/2018 *"A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un 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, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi"*:

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (Art.67 CCNL 2016-2018)	€ 320.354,87
DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. E ALTE PROFESSIONALITA' (art.67 CCNL 2016-2018)	/
TOTALE	€ 320.354,87

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.**

Gli incrementi contrattuali previsti dall'art.79, comma 1, CCNL 2019-2021 sono i seguenti:

QUOTA DI EURO 83,20 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21/05/2018)	€ 9.235,20
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA B) CCNL 21/05/2018)	€ 5.519,52
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA C) CCNL 21/05/2018)	€ 10.065,38
RISORSE RIASSORBITE AI SENSI DELL'ART.2, CO.3, TUPI (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA D) CCNL 21/05/2018)	/
PERSONALE TRASFERITO (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA E) CCNL 21/05/2018)	/
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE PERSONALE DIRIGENZIALE - (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA F) CCNL 21/05/2018) – solo per le Regioni	/
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA G) CCNL 21/05/2018)	/
QUOTA DI EURO 84,50 PER LE UNITÀ DI PERSONALE DESTINATARIE DEL PRESENTE CCNL IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 31/12/2018 (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. b) CCNL 16/11/2022)	€ 8.450,00
RISORSE STANZIATE DAGLI ENTI IN CASO DI INCREMENTO STABILE DELLA CONSISTENZA DI PERSONALE, IN COERENZA CON IL PIANO DEI FABBISOGNI (ARTICOLO 79, COMMA 1, LETT. C) CCNL 16/11/2022)	/
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO CCNL 16/11/2022 (ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. d) CCNL 16/11/2022)	€ 6.189,34
QUOTA DI RISORSE GIÀ A CARICO DEL BILANCIO, CORRISPONDENTE ALLE DIFFERENZE STIPENDIALI TRA B3 E B1 E TRA D3 E D1 ALLA DATA DEL 1 APRILE 2023 (ARTICOLO 79, COMMA 1-bis CCNL 16/11/2022)	€ 22.764,76
DECURTAZIONE PER TRASFERIMENTO PERSONALE ALLE DIPENDENZE DELLA SDS SOCIETÀ DELLA SALUTE DELL'ALTA VAL D'ELSA, CON EFFETTO DAL 1° GENNAIO 2023	- € 25.481,60
TOTALE	€ 357.097,47

1.2 Risorse variabili

Ai sensi dell'art. 79, comma 2, CCNL 2019-2021 si precisa che il Fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno, con la seguente distinzione tra quelle soggette ai limiti di cui all'art.23, comma 2, D.Lgs.75/2017 e quelle che sono esclusi dai citati limiti e vincoli finanziari.

Risorse variabili soggette ai limiti

SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. a) CCNL 21/05/2018)- rese in via ordinaria	€ 1.500,00
FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO (ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. d) CCNL 21/05/2018)	€ 197,05
COMPENSI MESSI NOTIFICATORI (ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. f) CCNL 21/05/2018)	€ 1.000,00
INTEGRAZIONE 1,2% - (ARTICOLO 79 COMMA 2, lett. b), CCNL 16/11/2022)	€ 33.183,83
MESSI NOTIFICATORI - (Art.67, C.3, lett.F) CCNL 20116-2018;ART. 54, CCNL 14.9.2000)	/
SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO (ART.56-QUATER, C.1,LETT.C ed altri servizi aggiuntivi; EX ART.15 C. 5 CCNL 98-01)	/
QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO (ART.67, C.3, LETT.K) CCNL 2016-2018)	/
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (Art.67, co. 3, lett. B) CCNL 216-2018; ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	/
TOTALE	€ 35.880,88

Risorse variabili non soggette ai limiti

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ARTICOLO 80, COMMA 1, CCNL 16/11/2022)	€ 16.157,56
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ARTICOLO 79 COMMA 2, lett. d), CCNL 16/11/2022)	€ 75,46
Quote annualità 2021 e 2022 incremento art. 79, comma 1, lett. b), CCNL 16/11/2022 (Euro 84,50) (ARTICOLO 79 COMMA 5, CCNL 16/11/2022)	€ 17.914,00
Quota anno 2022 incremento art. 79, comma 3, CCNL 16/11/2022 (quota fondo 0,22% monte salari 2018) (ARTICOLO 79 COMMA 5, CCNL 16/11/2022)	€ 4.775,14
QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - (Corte dei conti, Sezione Autonomie)	€ 20.500,00
INCENTIVI RECUPERO EVASIONE FISCALE IMU-TARI (art. 67. comma 3, lett. c)	€ 18.000,00

COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	/
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) – non ordinariamente resi – Secondo la Sezione Liguria delibera 105/2018 vi rientrano solo i trasferimenti da privati	€ 2.000,00
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	/
TOTALE	€ 79.422,16

1.3 Decurtazioni del fondo

	Ammontare	Illustrazione
Art. 9, comma 2 bis, D.L. 78/2010	- 25.114,91	Decurtazione permanente (detratta dall'unico importo consolidato anno 2017)
Altre decurtazioni	- € 25.481,60	Decurtazione per trasferimento personale
Totale	- 50.596,51	

1.4 Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione. L'importo riportato quale totale della sezione III.1.1 è pari ad € 357.097,47 dal quale devono essere dedotti € / per il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 23 D. Lgs. n. 75/2017;
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione. L'importo riportato quale totale della sezione III.1.2 è pari a complessivi € 115.303,04 ottenuto dalla somma dei seguenti valori delle risorse soggette a limitazioni pari ad € 35.880,88 + quelle non soggette a limitazioni pari ad € 79.422,16.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione. Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari a complessivi € 472.400,51 , comprensivo delle somme non utilizzate degli esercizi precedenti (pari ad € 16.157,56):

Parte stabile	€ 357.097,47
Parte variabile	€ 115.303,04
Totale fondo	€ 472.400,51

1.5 Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)

Nessun importo è allocato fuori dal fondo in base al sistema di contabilizzazione adottato dall'amministrazione. In particolare il differenziale delle Progressioni Economiche Orizzontali definito dalle dichiarazioni congiunte, quale risorsa economica da collocare in bilancio, viene contabilizzato dall'amministrazione quale entrata del fondo e pertanto rientra tra le poste di costituzione dello stesso.

	Ammontare	Illustrazione
Progressioni economiche		
Incrementi delle progressioni economiche per aumenti disposti dai CCNL		
Risorse previste da specifiche norme di legge		
Altre risorse		

MODULO 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Ammontare	Illustrazione
Progressioni economiche già attribuite	138.000,00	Progressioni già attribuite al personale in servizio nell'anno 2023
Indennità di comparto (quote a carico del fondo)	51.000,00	Calcolate sul personale a tempo indeterminato in servizio e al personale a tempo determinato previsto negli strumenti di programmazione per l'anno 2022
Altre destinazioni	18.666,53	Art. 31 co. 7 ccnl 14/9/2000 indennità personale asilo nido € 7.000,00 - art. 19, c. 1, CCNL 1.4.1999 destinazione vincolata riclassif. Vigili € 369,25 - vincolo di destinazione per conferimento P.O € 11.297,28
totale	207.666,53	

Le somme suddette sono regolate dal Contratto Nazionale e derivano da progressioni economiche orizzontali pregresse.

2.2 Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessive per € 264.733,98, così suddivise:

	Ammontare	Illustrazione
Progressioni economiche da attribuire	20.000,00	Progressioni da attribuire al personale in servizio nell'anno 2023
indennità turno, reperibilità e compensi art. 24 C.1 CCNL 14.09.2000	€ 33.650,00	art. 80 C.2, lett. d) CCNL 2019-21
compensi specifiche responsabilità	€ 22.350,00	art. 80 c.2, lett. e) - art. 84 CCNL 2019-21
indennità condizioni di lavoro	€ 15.400,00	art. 80 c.2 lett. c) e art. 84-bis CCNL 2019-21
indennità servizio esterno polizia locale	€ 5.300,00	art. 80, c. 2, lett. f) - art. 100 CCNL 2016-18
indennità di funzione polizia locale	€ 1.650,00	art. 80 c.2, lett. f) - art. 97 CCNL 2019-21
incentivi economici per attività ulteriori personale degli asili nido	€ 4.200,00	Art. 86 c. 7 CCNL 2019-21
premi correlati alla performance organizzativa	€ 79.183,98	art. 80 c.2 lett. a) ccnl 2019-21
premi correlati alla performance individuale	€ 40.000,00	art. 80 c.2 lett. b) ccnl 2019-21 almeno 30% delle risorse ex art. 79 c.2, con applicazione differenziazione di cui all'art. 81
incentivi correlati a proventi istituzione servizio celebrazione matrimoni civili	€ 1.500,00	art. 80 c. 2 ccnl 2019-21 - art. 43 della L. 449/1997
compensi ai messi notificatori	€ 1.000,00	art. 80 c.2 lett. h) ccnl 2019-21
Altre destinazioni	/	
Totale	224.233,98	

2.2 bis Destinazioni di risorse variabili vincolate

	Ammontare	Illustrazione
Variabili vincolate	40.500,00	art. 17 co. 2 lett. k) ccnl 1/4/1999 risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di particolari gruppi di lavoratori (compensi Istat, recupero IMU-TARI, ordine pubblico, incentivi funzioni tecniche)

2.3 Destinazioni ancora da regolare (eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Alte professionalità		
Altre destinazioni		

2.4 Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

	Ammontare	Illustrazione
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	207.666,53	
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	264.733,98	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)		
Totale	472.400,51	

2.5 Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (parte eventuale)

	Ammontare	Illustrazione
Progressioni economiche		
Incrementi delle progressioni economiche per aumenti disposti dai CCNL		
Risorse previste da specifiche norme di legge		
Altre risorse		

2.6 Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

	Ammontare risorse utilizzate	Illustrazione
a) Copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità	227.666,53	Il Fondo delle risorse stabili disponibili è di € 357.097,47 punto 1.4- viene utilizzato per destinazioni aventi natura certa per € 207.666,53 (di cui al punto 2.1) e per l'attribuzione di nuove progressioni economiche per € 20.000,00 . La differenza di € 129.430,94 è disponibile per la contrattazione decentrata.

b) Rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici	119.183,98	Gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti negli atti di programmazione adottati dall'Ente
c) Rispetto del principio di selettività delle progressioni	20.000,00	Le previsioni contenute nel Contratto decentrato integrativo sono coerenti con il principio di selettività delle progressioni economiche e vi è capienza nella parte stabile del fondo per il finanziamento su base annuale dell'intero costo aggiuntivo delle progressioni economiche orizzontali

MODULO 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa**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 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 1, CCNL 21/05/2018 - Importo unico consolidato 2017	320.354,87	320.354,87	0,00	
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21/05/2018	9.235,20	9.235,20	0,00	
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA B) CCNL 21/05/2018	5.519,52	5.519,52	0,00	
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA C) CCNL 21/05/2018	10.065,38	9.462,18	603,20	
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. b) CCNL 16/11/2022	8.450,00	0,00	8.450,00	
ARTICOLO 79, COMMA 1, lett. d) CCNL 16/11/2022	6.189,34	0,00	6.189,34	
ARTICOLO 79, COMMA 1-bis CCNL 16/11/2022	22.764,76	0,00	22.764,76	
DECURTAZIONE PER TRASFERIMENTO PERSONALE	-25.481,60	0,00	-25.481,60	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	357.097,47	344.571,77	12.525,70	
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. a) CCNL 21/05/2018 (Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	1.500,00	0,00	1.500,00	
ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, LETTERA C) CCNL 21/05/2018 (Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge		0,00	0,00	
ARTICOLO 79 COMMA 2, lett. b), CCNL 16/11/2022	33.183,83	33.183,83	0,00	
ARTICOLO 67, COMMA 3, LETTERA I) CCNL 21/05/2018 (Art. 15, comma 5) nuovi servizi o riorganizzazioni			0,00	

ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. d) CCNL 21/05/2018 21/05/2018 - frazioni rila personale cessato	197,05	178,71	18,34	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	1.000,00	0,00	1.000,00	
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 (Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / IMU-TARI	38.500,00	53.130,00	-14.630,00	
ARTICOLO 79, COMMA 2, lett. a) CCNL 16/11/2022; ARTICOLO 67, COMMA 3, lett. c) CCNL 21/05/2018 - (Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	2.000,00	2.000,00	0,00	
ARTICOLO 79 COMMA 2, lett. d), CCNL 16/11/2022 risparmi straordinario	75,46	28,63	46,83	
ARTICOLO 80, COMMA 1, CCNL 16/11/2022 Somme non utilizzate l'anno precedente	16.157,56	13.062,75	3.094,81	
ARTICOLO 79 COMMA 5, CCNL 16/11/2022 Quote annualità 2021 e 2022 incremento art. 79, comma 1, lett. b), CCNL 16/11/2022 (Euro 84,50)	17.914,00	0,00	17.914,00	
ARTICOLO 79 COMMA 5, CCNL 16/11/2022 Quota anno 2022 incremento art. 79, comma 3, CCNL 16/11/2022 (quota fondo 0,22% monte salari 2018)	4.775,14	0,00	4.775,14	
Altro				
Totale risorse variabili				
Totale	115.303,04	101.583,92	13.719,12	
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazioni art. 23 D. Lgs. n. 75/2017	0,00	0,00	0,00	
Altro				
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	0,00	0,00	0,00	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	357.097,47	344.571,77	12.525,70	
Risorse variabili	115.303,04	101.583,92	13.719,12	
Decurtazioni	0,00	0,00	0,00	
Totale				
Totale	472.400,51	446.155,69	26.244,82	

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

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza	
Programmazione di utilizzo del fondo				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	51.000,00	51.000,00	0,00	
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	138.000,00	129.000,00	9.000,00	
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa			0,00	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	7.000,00	8.000,00	-1.000,00	
Altro - vincolo di destinazione per conferimento P.O	11.297,28	11.495,99	-198,71	
Altro- art. 7 , co. 2 ccnl 31/3/1999	369,25	443,10	-73,85	
Totale	207.666,53	199.939,09	7.727,44	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Progressioni economiche da attribuire	20.000,00	16.000,00	4.000,00	
Indennità di turno	30.000,00	30.000,00	0,00	
Reperibilità	150,00	150,00	0,00	
Lavoro notturno e festivo	3.500,00	3.500,00	0,00	
Indennità specifiche responsabilità	22.350,00	23.750,00	-1.400,00	
indennità condizioni di lavoro	15.400,00	10.900,00	4.500,00	
indennità servizio esterno polizia locale	5.300,00	2.800,00	2.500,00	
indennità di funzione polizia locale	1.650,00	1.650,00	0,00	
incentivi economici per attività ulteriori personale degli asili nido	4.200,00	0,00	4.200,00	
incentivi correlati a proventi istituzione servizio celebrazione matrimoni civili	1.500,00	0,00	1.500,00	
compensi ai messi notificatori	1.000,00	0,00	1.000,00	
premi correlati alla performance organizzativa	79.183,98	60.359,72	18.824,26	
premi correlati alla performance individuale	40.000,00	30.000,00	10.000,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	40.500,00	55.130,00	-14.630,00	
Somme destinate al recupero a seguito del superamento dei vincoli finanziari posti alla contrattazione collettiva integrativa	0,00	11.976,88	-11.976,88	
Altro	/	/		
Totale	264.733,98	246.216,60	18.517,38	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Turno				
Altro	/	/	/	

Totale	/	/	/	
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	207.666,53	199.939,09	7.727,44	
Regolate dal decentrato	264.733,98	246.216,60	18.517,38	
Ancora da regolare	0	0	0,00	
Totale	472.400,51	446.155,69	26.244,82	

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 programmatica della gestione.

La spesa complessiva comprende anche le risorse destinate agli incentivi a specifica destinazione-configurabili come partite di giro ed esclude, in quanto già accertata la quota dei residui di gestione dei fondi relativi agli anni precedenti.

La quota di risorse impiegate per i trattamenti economici determinati per valori fissi in base ai contratti collettivi nazionali e decentrati vigenti, rientra nell'ambito della previsione dell'art. 183, co. 2 lett.c) del D. lgs 267/2000 e , quindi, è da considerare impegnata all'atto dell'approvazione del Bilancio di previsione.

Si tratta di somme previste sulle singole voci di bilancio in cui sono finanziate le retribuzioni tabellari dei singoli settori e servizi a cui i dipendenti aventi diritto appartengono.

La parte di risorse (stabili + variabili) relative a trattamenti da attribuire sulla base del contratto collettivo nazionale o accordi decentrati, ovvero da atti unilaterali sostitutivi dei CDI, o comunque relative a trattamenti che non sono determinati per valori fissi, ma sono variabili di anno in anno, sono finanziate sugli stanziamenti appositamente previsti per il salario accessorio del bilancio di previsione 2023.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Al valore complessivo del Fondo si aggiungono i contributi e l'IRAP.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, come da prospetto allegato:

- non si è resa necessaria alcuna decurtazione per il rispetto del limite imposto dall'art. 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75;
- per il confronto di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 131.580,98 = interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi della nota n. 81510 del 13/07/2011 del Ministero dell'economia e delle finanze, ribadita anche nelle Istruzioni ai Conti annuali dei vari anni.

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

Con la determinazione dirigenziale n. 675 del 18/10/2023 è costituito il Fondo per il salario accessorio dell'anno 2023.

La quota di risorse impiegate per i trattamenti determinati per valori fissi "trattamento tabellare" per € 216.000,00, in base ai contratti nazionali e decentrati vigenti, rientra nell'ambito della previsione dell'art. 183 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 267/2000 ed è, quindi, stata impegnata con l'approvazione del bilancio, senza necessità di ulteriori atti, sulle singole voci con cui sono finanziate le retribuzioni tabellari relative ai singoli settori a cui i dipendenti aventi diritto appartengono.

A seguito della costituzione del fondo provvisorio di parte stabile per l'anno 2023, con successive determinazioni dei Responsabili di Area, erano stati effettuati impegni ai capitoli di spesa relativi al trattamento economico accessorio del personale dipendente per l'anno 2023.

Sulla base di quanto stabilito dall'allegato 4/2 del D. Lgs 118/2011, i residui impegni sui capitoli di spesa relativi al trattamento economico accessorio del personale dipendente saranno assunti con successivo atto del Responsabile gestione risorse umane a seguito della sottoscrizione della contrattazione integrativa.

Colle di Val d'Elsa, 30/11/2023

Il Responsabile Servizio 3
Risorse umane e Tributi
Dott.ssa Elena Tozzi

DESCRIZIONE	2016	DESCRIZIONE	2023
Risorse stabili		Risorse stabili	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	265.101	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (Art.67 CCNL 22/05/2018)	320.355
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	42.684	QUOTA DI EURO 83,20 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (ART.67, C.2, LETT.A) Non soggette limite	9.235
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	13.017	DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.67, COMMA 2 LETT.B) Non soggette limite	5.520
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	16.744	RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART.67, COMMA 2 LETT.C)	10.065
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		Risorse riassorbite ai sensi dell'art.2, co.3, TUPi (ART.67, COMMA 2 LETT.D)	-
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	20.320	PERSONALE TRASFERITO (ART.67, COMMA 2 LETT.E)	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)		INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE PERSONALE DIRIGENZIALE - (ART.67, COMMA 2 LETT.F)	-
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART.67, COMMA 2 LETT.G)	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	- 49.935	QUOTA DI EURO 84,50 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2018 (ART.79, C.21 LETT.B) Non soggette limite	8.450
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	36.225	DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.79, COMMA 1 LETT.D) Non soggette limite	6.189
		DIFFERENZE STIPENDIALI B3-B1 D3-D1 (ART. 79, COMMA 1-BIS)	22.765
		DECURTAZIONE FONDO PER TRASFERIMENTO DI PERSONALE	- 25.482
Riduzione fondo in via permanente	47.356	DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. E ALTE PROFESSIONALITA'	-
		DECURTAZIONI RIALLINEAMENTO IMPORTO 2016 (ART.23, comma 2, D.Lgs.75/2017)	
TOTALE RISORSE STABILI	296.801		357.098
Risorse variabili soggette al limite		Risorse variabili soggette al limite	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) (2)		SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. A), CCNL 2016-2018) (2)	1.500
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	1.700	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART.67, C.3, LETT.C) CCNL 2016-2018) (3) e (4)	-
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01) (3)		FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO (ART.67, C.32, LETT.D)	197
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)		INTEGRAZIONE 1,2% - (Art.67, C.4, CCNL 216-2018;ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	33.184
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)		MESSI NOTIFICATORI - (Art.67, C.3, lett.F) CCNL 20116-2018;ART. 54, CCNL 14.9.2000)	1.000
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	33.184	SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO (ART.56-QUATER, C.1,LETT.C ed altri servizi aggiuntivi; EX ART.15 C. 5 CCNL 98-01)	-
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)		QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO (ART.67, C.3, LETT.K) CCNL 2016-2018)	-
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000) (4)		RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (Art.67, co. 3, lett. B) CCNL 216-2018; ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) (*)	-
Riduzione fondo parte variabile	-	DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE	
Totale Risorse variabili soggette al limite	34.884	Totale Risorse variabili soggette al limite	35.881

Risorse variabili NON soggette al limite		Risorse variabili NON soggette al limite	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)		ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (Art. 68, co. 1, ultimo periodo; ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	16.158
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)		ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (Art.67,C.3, lett.E) CCNL 2016-2018 e ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	75
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	10.000	QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - (Corte dei conti, Sezione Autonomie)	20.500
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5)		COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) (5) (*)	-
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) (6)		SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) (6)	20.000
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	-	RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) (*)	-
		QUOTA DI EURO 84,50 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2018 ANNI 2021-2022 (ART.79, C.21 LETT.B) - ART. 79 C.5 CCNL 2019-2021	17.914
		INCREMENTO 0,22% MS 2018 - ANNO 2022 (ART. 79 C.5 CCNL 2019-2021)	4.775
<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	10.000	<i>Totale Risorse variabili NON soggette al limite</i>	79.422
TOTALE RISORSE VARIABILI	44.884	TOTALE RISORSE VARIABILE	115.303
TOTALE	341.686	TOTALE	472.401
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	331.685	TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	340.820
Variazione del limite 2016 - applicazione art. 33, cc. 1-2 del d.l. 34/2019	12.612	IMPORTO P.O E ALTE PROFESSIONALITA'	0
LIMITE 2016 ADEGUATO	344.297	IMPORTO FONDO NON SUPERIORE A QUELLO DELL'ANNO 2016	340.820
		Controllo limite 2016 (Corte dei conti Sez.Autonomie deliberazione n. 19 del 09/10/2018)	-3.478
		Importi inseriti in dichiarazione congiunta n.5 (art.67, co. 2, lett. a) e b)) (8)	14.755
		FONDO TOTALE 2023	472.401