

COMUNE DI SALTRIO
Provincia di Varese



**RELAZIONE
TECNICO-FINANZIARIA
al
CONTRATTO COLLETTIVO
DECENTRATO INTEGRATIVO
in merito all'utilizzo
delle risorse decentrate
ANNO 2023**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

II.1 Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023, è stato costituito determinazione del Responsabile del servizio Economico Finanziario n. 225 in data 08.09.2023, per un totale di Euro 51.214,50, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	39.370,83
Risorse variabili	11.843,67
TOTALE	51.214,50

Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 39.515,97 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Importo consolidato fondo	34.063,14

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento euro 83,20 su base annua personale in servizio al 31.12.2015	1.081,60
Differenziali PEO sul personale in essere al 01.03.2018	1.889,87
Incremento euro 84,50 su base annua personale in servizio al 31.12.2018	1.098,50
Differenziali PEO sul personale in essere al 01.01.2021	1.382,86
TOTALE	5.452,83

Sezione II Risorse variabili

Le risorse variabili che alimentano il fondo per l'anno 2023 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi ammontano ad € 14.801,63 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Integrazione 1,2% (art. 79 c. 2 lettera b CCNL 2019/2021)	2.957,96
Incentivi per funzioni tecniche (art. 79, c. 2, lett. a) CCNL 2019/2021	8.467,20
Residui anni precedenti di risorse stabili	352,87
Incremento €. 84,50 per dipendente in servizio 31/12/2018 anni 2021 e 2022	2.197,00
Incremento 0,22% monte salari 2018	826,60

Sezione III Decurtazioni del fondo (eventuali)

- Riduzioni del fondo per la parte fissa € 145,14 (rispetto del limite art. 23, c. 2, d.lgs. 75/2017)
- Riduzioni del fondo per la parte variabile € 2.957,96 rispetto del limite art. 23, c. 2, d.lgs. 75/2017)

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo 2023 sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	39.370,83
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	11.843,67
TOTALE	51.214,50

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non pertinente allo specifico accordo illustrato.

II.2 Modulo 2 - 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**

Ai sensi dell'art. 80, comma 1, del CCNL 16/11/2022, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	31.323,21
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	5.400,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0,00
Indennità personale ex 8^ q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	0,00
TOTALE	36.723,21

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 14.491,29, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità condizioni lavoro (art. 80 c. 2 lett.c) CCNL 2019/2021)	475,00
Incentivo funzioni tecniche	8.467,20
Indennità specifiche responsabilità (art. 84, comma 1 CCNL 16.11.2022)	700,00
Indennità servizio esterno polizia locale (art. 80 c. 2 lett.f e art. 97 CCNL 2019/2021)	225,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Premi correlati alla performance individuale (art. 80 comma 2, lettera b) del CCNL 2019/2021)	2.374,09
Progressione orizzontale anno corrente	2.250,00
TOTALE	14.491,29

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le risorse ancora da contrattare ammontano ad €. 0,00

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	36.723,21
Somme regolate dal contratto	14.491,29
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	51.214,50

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 39.370,83, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 36.723,21. 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 / OIV.

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Per l'anno in corso (2023) sono state previste risorse per un importo di €. 2.250,00 per nuove progressioni economiche orizzontali permettendo ad una quota limitata di dipendenti il beneficio economico.

II.3 Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con i corrispondenti fondi certificati

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Descrizione	Anno 2016	Anno 2023
Risorse stabili (importo unico consolidato soggetto al limite)	38.640,44	34.063,14
Risorse stabili (non soggette al limite)		5.452,83
Risorse variabili (soggette al limite)	2.677,56	2.957,96
Risorse variabili (non soggette al limite)	0,00	11.490,80
Residui anni precedenti (non soggette al limite)	0,00	352,87
Decurtazione per superamento limite 2016	0,00	- 3.103,10
Totale Fondo	41.318,00	51.214,50

II.4 Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.
In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti gli opportuni capitoli di spesa.

Sezione II *Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)*

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2022 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Sezione III *Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo*

Il fondo trova copertura come indicato nella determinazione del Responsabile del servizio Economico Finanziario n. 225 in data 08.09.2023, esecutiva ai sensi di legge.

\$