

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Ipotesi di contratto decentrato integrativo ai sensi dell'art. 79 del CCNL 2019/2021, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate anno 2023 è stato costituito con la determina n. 100 del 10/11/2023 e per le risorse di parte variabile sulla base degli indirizzi ricevuti dalla Giunta Comunale con delibera n. 126 del 24/10/2023

Descrizione	Importo
Risorse stabili soggette al limite	121.346,35
Risorse stabili escluse dal limite	20.090,42
Risorse variabili soggette al limite	5.379,21
Risorse variabili escluse dal limite	28.633,08
Totale risorse non decurtate	175.449,06

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

FONDO STABILE ANNO 2017	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	92.923,54
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	10.551,55
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	4.278,90
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	4.504,22
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	1.713,40
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICARIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011	5.129,02
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)	-3.894,83
ALTRE RISORSE CON CARATTERE STABILE E DI CERTEZZA	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO 2017-ART.67 c. 2 lett. c)	115.205,80

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - ART. 67 COMMA 1 CCNL 2016/2018	115.205,80
---	-------------------

Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	6.140,55
RISORSE ART. 2 COMMA 3 DEL D.LGS. 165/2001 - ART. 67 COMMA 2 LETTERA D)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E) - OBBLIGHI DI LEGGE	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E) - SCELTE DEGLI ENTI	
IMPORTO PER MINORI ONERI RIDUZIONE PERSONALE DIRIGENZIALE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA F) - SOLO REGIONI	

INCREMENTO PER RIDUZIONI STABILI DEL FONDO DELLO STRAORDINARIO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA G)	
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA H)	
ARMONIZZAZIONE RETRIBUZIONI DIPENDENTI DELLE PROVINCE - ART. 1 COMMA 800 L. 205/2017	

Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2019/2021	
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. - ART. 79 COMMA 1 LETT. C) NUOVE ASSUNZIONI ART. 33 D.L. n. 34/2018	

TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	6.140,55
--	-----------------

Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) - 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 -DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	2.496,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	2.450,16

Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79 COMMA 1	
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018	2.450,50
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 79 COMMA 1 LETTERA D)	4.916,86
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 BIS - DIFFERENZIALI D3 E B3	7.776,90

TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	141.436,77
--	-------------------

Il Totale delle Risorse stabili, così determinato, è pari a € **141.436,77** al lordo delle decurtazioni applicate.

Sezione II – Risorse variabili

L'art. 79 comma 2 del nuovo CCNL prevede che il Fondo continua ad essere alimentabile anche con importi variabili di anno in anno.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 126 del 24.10.2023, recante linee di indirizzo in ordine alla costituzione e utilizzo del fondo 2023 è stato deliberato di stanziare le seguenti risorse variabili:

- ✓ Progressioni economiche all'interno dell'area per una misura massima del 35% rispetto al numero complessivo dei dipendenti in servizio.
- ✓ Percentuale della Performance Individuale del 50%; Performance Organizzativa del 50%; all'interno di tali somme è previsto il Progetto "realizzazione 58^ Fiera Nazionale del Tartufo" per un massimo di 16.750,00
- ✓ Retribuzione di risultato incarichi di Elevata Qualificazione per un totale di 31.050,66
- ✓ Lavoro straordinario per un totale di 14.100,00
- ✓ Indennità per specifiche responsabilità, stesse somme del 2022 con possibilità di differenziale del 20%

Il comma 6 dell'articolo 79, del nuovo CCNL, dispone che: "La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di Elevata Qualificazione, di cui all'art. 16 del CCNL 16/11/22, deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D. Lgs. n. 75/2017. Tale limite non si applica alle risorse di cui all'art. 79 comma 1 lett. b e d), a quelle di cui ai commi 1bis e 3, nonché ad altre risorse che siano escluse dal predetto limite in base a disposizioni di legge."

L'articolo 17, comma 6 del CCNL stabilisce che: "Per effetto di quanto previsto dall'art. 67, comma 7, in caso di riduzione delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative si determina un corrispondente ampliamento delle facoltà di alimentazione del Fondo risorse decentrate, attraverso gli strumenti a tal fine previsti dall'art. 79".

Il fondo parte variabile è quindi rappresentato nella seguente tabella:

Risorse variabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 3	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	4.000,00
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ICI	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (2016/2017)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA - SPESE COMPENSATE	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - CENSIMENTO ISTAT	
FRAZIONE DI RIA ANNO PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)	150,04
MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F)	
RISORSE PERSONALE ADDETTO ALLE CASE DA GIOCO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA G)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO IN CORSO ANNO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA K)	
Risorse variabili soggette al limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79 COMMA 2	
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 79 COMMA 2 LETTERA B)	1.029,17
SCELTE ORGANIZZATIVE GESIONALI E DI POLITICA RETRIBUTIVA - ART. 79 COMMA 2 LETTERA C)	
SCELTE ORGANIZZATIVE GESIONALI E DI POLITICA RETRIBUTIVA - ART. 98 COMMA 1 LETTERA C - PROVENTI VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA	200,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	5.379,21
Risorse variabili NON soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 3	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2)	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) - ATT.TA' NON ORDINARIAMENTE RESE	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B) -CORTE DEI CONTI SEZ AUTONOMIE N. 34/2016	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - PROGETTAZIONI INTERNE D.LGS. 163/2006	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA SPESE CONTROPARTE	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 (DAL 2018)	15.000,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 1 COMMA 1091 - IMU E TARI	5.200,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - CENSIMENTO ISTAT	1.000,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - IMU TARI	5.200,00

Risorse variabili NON soggette al limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79 COMMA 2 E 3	
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE (ART. 80 COMMA 1) PROVENTI PARTE STABILE	2.532,08
0,22% MONTESALARI 2018 QUOTA FONDO COMPETENZA 2022- ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021	
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) DEL CCNL 2019/2021 - 84,50 euro a dipendente al 31/12/2018 Quota di competenza dell'anno 2021 e 2022	4.901,00
TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	34.012,29

Il Totale delle Risorse variabili, così determinato, è pari a € **34.012,29** al lordo delle decurtazioni applicate.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<i>PARTE STABILE</i>	
DECURTAZIONE CONSOLIDATA PER ANNI 2011/2014 - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2-BIS DL 78/2010	5.473,82
TOTALE riduzioni parte stabile	5.473,82
<i>PARTE VARIABILE</i>	
riduzioni per recupero fondi anni precedenti (art. 4 del d.l. 16/2014)	
decurtazione per applicazione dell'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 (superamento "tetto" 2016)	
TOTALE riduzioni parte variabile	0
TOTALE VOCI ESCLUSE	5.473,82

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili soggette al limite	121.346,35
Risorse stabili escluse dal limite	20.090,42
Risorse variabili soggette al limite	5.379,21
Risorse variabili escluse dal limite	28.633,08
Totale risorse non decurtate	175.449,06
decurtazione consolidata - seconda parte art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010 (per gli anni 2011/2014)	5.473,82
decurtazione per applicazione dell'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 (superamento "tetto" 2016)	
riduzione a seguito di personale trasferito per disposizioni di legge	
riduzione a seguito di personale trasferito per scelte discrezionali	
riduzioni per recupero fondi anni precedenti (art. 4 del d.l. 16/2014)	
riduzioni per recupero fondi anni precedenti (art. 40 comma 3-quinquies del d.lgs. 165/2001)	
altre decurtazioni...	
Totale risorse decurtate	169.975,24

Sezione V – Risorse per retribuzione di posizione e risultato ai titolari di Posizioni Organizzative e Fondo per compensare prestazioni di lavoro straordinario

In questo Ente non è presente la dirigenza e pertanto il finanziamento per la corresponsione ai titolari di P.O. della retribuzione di Posizione e di Risultato è avvenuto con somme di bilancio che ammontano a complessivi € **31.050,66**.

Il fondo per il finanziamento dei compensi per retribuire la prestazione del lavoro straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 01/01/1999 viene confermato nell'importo di € **14.100,00**.

Nel complesso, gli stanziamenti dei fondi, rispettano il limite previsto dall'art. 23 c.2 del D.Lgs. n.75 del 25.5.2017 e smi.

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 le seguenti somme

- PROGRESSIONE ECONOMICA ANNI PRECEDENTI (precedenti alla riclassificazione ex art. 78 c. 3 lett. b) del CCNL 2019/2021) € 58.208,10
- INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA B CARICO FONDO (art. 33 c. 4 lett. b) e c) del CCNL 22/1/2004) € 11.150,00
- RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA € 31.050,66
- FONDO PER PRESTAZIONI DI LAVORO STRAORDINARIO € 14.100,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Con la deliberazione n. 126 del 24/10/2023 la Giunta Comunale ha autorizzato il PRESIDENTE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE alla sottoscrizione definitiva del contratto collettivo decentrato integrativo anno 2023.

Vengono regolate dal contratto le seguenti somme così suddivise:

- DIFFERENZIALI STIPENDIALI (art. 14 CCNL 2019/2021) FINANZIATE CON RISORSE STABILI € 5.000,00
- PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA € 19.758,57
- PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE € 19.758,57
- INDENNITA' CONDIZIONI DI LAVORO (ART. 70-bis del CCNL 2016/2018) € 9.500,00
- INDENNITA' DI TURNO, DI REPERIBILITA', COMPENSI LAVORO GIORNO RIPOSO SETTIMANALE EX ART. 24 CCNL 14/09/2000 € 7.200,00
- INDENNITA' PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' (ART. 84 DEL CCNL 2019/2021) € 15.000,00
- INDENNITA' DI FUNZIONE (ART. 97 DEL CCNL 2019/2021) € 2.000,00
- INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO (ART. 100 CCNL 2019/2021) € 1.200,00

Vengono inoltre destinati:

- COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE, RICONOSCIUTI A VALERE SULLE RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, CO. 3, LETT. C) DEL CCNL 2016/2018, IVI COMPRESI I COMPENSI DI CUI ALL'ART. 70-TER CCNL 2016/2018 (ISTAT) € 1.000,00
- COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE, RICONOSCIUTI A VALERE SULLE RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, CO. 3, LETT. C) DEL CCNL 2016/2018 – FUNZIONI TECNICHE € 15.000,00
- SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 1 COMMA 1091 - IMU E TARI € 5.200,00

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	114.508,76
Somme regolate dal contratto	100.617,14
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	215.125,90

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, a cui sono state applicate le decurtazioni strutturali applicate ammontano a **€ 167.013,61** (di cui 31.050,66 sono relative alla Retribuzione di posizione e risultato dei titolari di P.O.)

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a **€ 89.258,76**

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;

Conformemente alla normativa vigente e ai CCNL il sistema di Valutazione della Performance è stato adottato con delibera di Giunta Comunale N. 98 DEL 27/12/2011. Gli strumenti di premialità del CCDI 2023 sono coerenti con il sistema adottato.

Il nucleo di valutazione a consuntivo validerà il raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano Performance e PEG. Premio individuale:

La maggiorazione del premio individuale di cui all'art. 81 del CCNL 2019/2021 è fissata nella misura del 30% del valore medio procapite dei premi attribuiti al personale valutati positivamente, ossia 1.053,79.

Tale maggiorazione è attribuita ai n. 4 dipendenti che abbiano conseguito i livelli più elevati di valutazione nell'anno in corso.

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, lo stanziamento per tale finalità ammonta a € 5.000,00.

I criteri per l'attribuzione dei differenziali stipendiali all'interno delle aree sono stati adottati nel richiamato CCDI 2023/2025 in corso di sottoscrizione, all'allegato "A".

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

Descrizione vecchi CCNL	Anno 2016	ANNO 2023	DESCRIZIONE CCNL 2019/2021
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	92.923,54		
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	4.956,03		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	3.996,80		

Descrizione vecchi CCNL	Anno 2016	ANNO 2023	DESCRIZIONE CCNL 2019/2021
CCNL 22/1/2004 art.32 c.7	1.598,72		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	4.278,90		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	4.504,22		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.129,02		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)			
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (differenziali PEO)	1.713,40		
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2			
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 riduzione straordinari			
		115.205,80	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 ART. 67 C.2 CCNL 21.5.2018
		2.450,16	DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI – ART.67 C.2 LETTERA B) CCNL 21.5.2018
		2.496,00	INCREMENTO ART. 67 C. 2 Lett. A – € 83,20 x DIPENDENTI AL 31.12.2015
		5.960,50	RIA e Assegno ad personam personale cessato – ART.67 C.2 lett. c)
		2.450,50	Incremento art.79, c.1 lett. b) – 84,50 euro a dipendente al 31/12/2018
		4.916,86	Differenziali progressioni economiche orizzontali – art.79 c. 1 lett. d)
		7.776,90	Incremento art. 79c. 1bis – differenziali B3- D3
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>	119.100,63	141.436,77	Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità
Risorse variabili			
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	15.850,00	4.000,00	SPONSORIZZAZIONI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 C. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE
		150,04	FRAZIONE DI R.I.A. CESSATI ANNO PREC. - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)
Art. 15, comma 2	9.000,00	1.029,17	1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 67 COMMA 3 LETTERA H)
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	850,00	200,00	OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I)
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.109,00	0	
Art. 113 D.Lgs. 50/2016 – Incentivi tecnici	0	15.000,00	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016
Art. 1, comma 1091, L. 145/2018 – Incentivi gestione entrate	6.500,00	5.200,00	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER GESTIONE ENTRATE L. 145/2018
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT e altro servizi demografici/sociale	2.000,00	1.000,00	SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - COMPENSI ISTAT art. 70-ter
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0	ECONOMIE FONDO LAVORO STRAORDINARIO - ART. 67 COMMA 3 LETT.E -VEDI DETERMINAZIONE 1* SETTORE N. 44/2.5.2019
		4.901,00	Quota relativa a 2021, 2022 incremento art.79 c. 1 lett. b) – 84,50 euro a dipendente

Descrizione vecchi CCNL	Anno 2016	ANNO 2023	DESCRIZIONE CCNL 2019/2021
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.542,13	2.532,08	ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 68 COMMA 1 - (ART. 67 COMMA 1 E COMMA 2) -VEDI DETERMINAZIONE 1* SETTORE N. 44/2.5.2019
Altro	0	0	ALTRO
Totale risorse variabili	37.851,13	34.012,29	
Totale	156.951,76	175.449,06	TOTALE
Decurtazioni del Fondo			
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	1.584,50	Già tolte dall' Unico importo consolidato 2017	
Personale incaricato di p.o.			
Trasferimento ATA	2.310,33	Già tolte dall' Unico importo consolidato 2017	
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0	
Decurtazione permanente art.1 c.456 L. 147/2013	5.473,82	5.473,82	DECURTAZIONE PERMANENTE art.1 c.456 L. 147/2013
Decurtazioni rispetto limite 2016 su 2015	1.489,91	0	
Decurtazioni proporzionale personale cessato	2.161,00	0	
Altro	495,03	0	DECURTAZIONE PER RECUPERO FONDI ANNI PREC. (art.4 D.L. 16/2014)
		0	DECURTAZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016(art.23 c.2 D.Lgs. 75/2017)
Totale decurtazione fondo	13.019,56	5.473,82	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	119.100,63	135.296,22	
Risorse variabili	37.851,13	34.012,29	
Decurtazioni	-	-5.473,82	
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE (di cui non soggette a limitazioni € 10.042,13)	143.932,20	169.975,24	TOTALE (di cui non soggette a limitazione € 48.723,50)
Retribuzione di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa	32.923,79	31.050,66	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO TITOLARI P.O.
Fondo lavoro straordinario	14.100,00	14.100,00	Fondo lavoro straordinario
TOTALE SOMME SOGGETTE AL LIMITE	180.913,86	166.402,40	

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2023

- PROGRESSIONE ECONOMICA ANNI PRECEDENTI (precedenti alla riclassificazione ex art. 78 c. 3 lett. b) del CCNL 2019/2021) € 58.208,10
- INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA B CARICO FONDO (art. 33 c. 4 lett. b) e c) del CCNL 22/1/2004) € 11.150,00
- DIFFERENZIALI STIPENDIALI (art. 14 CCNL 2019/2021) FINANZIATE CON RISORSE STABILI € 5.000,00
- PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA € 19.758,57
- PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE € 19.758,57
- INDENNITA' CONDIZIONI DI LAVORO (ART. 70-bis del CCNL 2016/2018) € 9.500,00
- INDENNITA' DI TURNO, DI REPERIBILITA', COMPENSI LAVORO GIORNO RIPOSO SETTIMANALE EX ART. 24 CCNL 14/09/2000 € 7.200,00
- INDENNITA' PER SPECIFICHE RESPONSABILITA' (ART. 84 DEL CCNL 2019/2021) € 15.000,00
- INDENNITA' DI FUNZIONE (ART. 97 DEL CCNL 2019/2021) € 2.000,00
- INDENNITA' DI SERVIZIO ESTERNO (ART. 100 CCNL 2019/2021) € 1.200,00

- COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE, RICONOSCIUTI A VALERE SULLE RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, CO. 3, LETT. C) DEL CCNL 2016/2018, IVI COMPRESI I COMPENSI DI CUI ALL'ART. 70-TER CCNL 2016/2018 (ISTAT) € 1.000,00
- COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE, RICONOSCIUTI A VALERE SULLE RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, CO. 3, LETT. C) DEL CCNL 2016/2018 – FUNZIONI TECNICHE € 15.000,00
- COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE – ART. 67 COMMA 3 LETT. C) – ART. 1 COMMA 1091 – IMU E TARI € 5.200,00
- RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO AI RESPONSABILI TITOLARI DI P.O. € 31.050,166
- FONDO PER PRESTAZIONI DI LAVORO STRAORDINARIO € 14.100,00

VERIFICA ART 80 comma 3 del CCNL 16/11/2022:

L'ART. in oggetto prevede che: "La contrattazione integrativa destina ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a), b), c), d), e), f) **la parte prevalente** delle risorse di cui all'art. 79, comma 2, (FONDO VARIABILE), ove stanziato, con esclusione delle lettere c), f), g) del comma 3 dell'art. 67 del CCNL del 21/5/2018 e, **specificamente, alla performance individuale almeno il 30% delle citate risorse di cui al comma 2.**"

Verifica utilizzo parte prevalente risorse variabili:

verifica art. 80 comma 3 del CCNL 2019/2021	rispetto
Totale risorse variabili (art. 79 comma 2)	34.012,29
Esclusioni per il calcolo (spec. Disp di legge, messi not., personale di case gioco)	21.200,00
Base di calcolo	12.812,29
Calcolo della quota prevalente (almeno il 51%)	6.406,15
Totale delle lettere a), b), c), d), e), f) del comma 2 art. 80	74.417,14

Verifica "specificamente, alla performance individuale almeno il 30% di tali risorse":

Totale risorse variabili (art. 79 comma 2)	34.012,29
Esclusioni per il calcolo (spec. Disp di legge, messi not., personale di case gioco)	21.200,00
Base di calcolo	12.812,29
Calcolo del 30%	3.843,69
Somma destinata alla performance individuale	19.758,57

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono state stanziato nel Bilancio di Previsione 2023 nei capitoli di spesa riportati nel prospetto che segue:

CAPITOLO	STANZIAMENTO BILANCIO C.	IMPORTO ISTITUTO	ISTITUTO CONTRATTUALE
CAPITOLI LAV. STRAORD. AL PERSONALE - SERVIZI VARI	14.100,00	14.100,00	Lavoro straordinario
CAPITOLI RELATIVI ALLE RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE – SERVIZI VARI	58.208,10	58.208,10	Progressioni orizzontali (consolidate) + differenziali
CAPITOLI DAL 2479 AL 2479/15	90.567,14		
		11.150,00	Indennità di comparto
		9.500,00	Indennità condizioni lavoro

		5.200,00	Indennità di turno
		2.000,00	Maggior. Orario festivo / notturno
		15.000,00	Specifiche responsabilità
		3.200,00	Indennità Polizia Locale
		5.000,00	Progressioni categoria
		39.517,14	Performance e premio individuale
CAPITOLI DESTINATI AGLI INCENTIVI	21.200,00		COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE
169/1		15.000,00	Incentivi funzioni tecniche
2959		1.000,00	Compensi ISTAT
2475/1		5.200,00	Incentivi gestioni entrate
TOTALE IMPORTO FONDO 2023		184.075,24	
CAP. 2477 – 2477/1 – 2477/7	31.050,66	31.050,66	RETRIBUZIONE POSIZIONE E RISULTATO P.O.
TOTALE COMPLESSIVO	215.125,90	215.125,90	

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

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Le limitazioni previste dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75 del 25.5.2017, come integrato dal D.L. 34/2019 e dal D.M. 14.3.2020, per la costituzione del Fondo 2023, risultano rispettate:

- Il limite del fondo 2016 come certificato dal Revisore dei Conti risulta essere di € 166.813,86 comprensivo della somma di € 32.923,79 per la retribuzione di posizione e risultato dei titolari di P.O.;
- Il limite del Fondo ai sensi dell'art. 33 del D.L. 34/2019 risulta essere di € 143.104,13 per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018 (€ 5.724,17 x 25 n. dipendenti 2023);
- Il D.M. 17 marzo 2020 fa salvo il limite 2016 qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31.12.2018;
- Il totale del fondo 2023, depurato delle voci non soggette a limite, come risulta dalla determina del Responsabile del 1° settore n. 100 dell'10.11.2023 ammonta a complessivi € 152.302,40;
- Per il 2023 il limite del Fondo è rispettato sia in confronto al limite sull'anno 2018 (€ 143.104,13) che sull'anno 2016 (in quanto il personale in servizio è INFERIORE a quello rilevato al 31.12.2018 e pertanto il raffronto si può fare anche sul limite 2016 di € 166.813,86);
- Il Fondo per la retribuzione delle prestazioni di lavoro straordinario non subisce variazioni e si conferma nell'importo di € 14.100,00 (anni 2016-2018-2023).

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 è stanziato sui diversi capitoli del bilancio 2023.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio. Le somme per oneri riflessi e per IRAP sono impegnate sui seguenti capitoli del bilancio 2023.

IL PRESIDENTE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE