Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi

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

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo risorse decentrate anno 2022, in applicazione delle disposizioni contrattuali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali e Funzioni Locali del 21/05/2018 è stato quantificato con D.D. n. 1229 R.G. del 20/04/2022 e successiva di modifica D.D. n.3061 R.G. del 19/10/2022 nei seguenti importi.
Le predette risorse decentrate, di cui all'art. 67 comma 1,2 e 3 del C.C.N.L. 21/05/2018, che risultano pari a complessivi **€454.501,14,** di cui **€ 307.811,17** quantificati nel rispetto del limite al tetto complessivo del salario accessorio previsto per il corrente anno, ed **€ 146.689,97** per risorse non soggette al vincolo posto al complessivo trattamento economico accessorio dei dipendenti degli enti pubblici dall'art. 23, comma 2, del d.lgs. n. 75 del 2017, (di cui risorse stabili per **€ 312.924,58** e variabili per **€ 141.576,56),** sono state decurtate della 2^ rata sessione negoziale 2022 di trattenuta pari ad **€11.390,00**, giusto art. 40 comma 3-quinquies del D.Lgs. 165/2001, e risultano pari ad **€443.111,14**;

Descrizione	Importo
Risorse stabili ridotte (sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€ 296.499,08
Risorse stabili (non sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€16.425,50
Risorse variabili (sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€11.312,09
Risorse variabili (non sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€130.264,47
Totale risorse	**€454.501,14**
Decurtazione II^ rata sessione negoziale 2022 di trattenuta	**-€ 11.390,00**
Totale risorse disponibili	**€ 443.111,14**

Che, pertanto, per l'anno 2022 le suddette risorse pari a complessivi € **443.111,14**, così come quantificate e decurtate, vengono destinate al *"Fondo risorse decentrate: utilizzo"* ex art. 68 del C.C.N.L. 21/05/2018;

Sezione I – Risorse stabili ex art. 67 commi 1 e 2 CCNL 21/05/2018

La parte delle risorse stabili del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in **€ 312.924,58.**

Sezione II – Risorse variabili ex art. 67 comma 3 CCNL 21/05/2018
La parte delle risorse variabili del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in **€ 141.576,56.**

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo
Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Decurtazione II^ rata sessione negoziale 2022 di trattenuta	**-€ 11.390,00**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili ridotte (sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€ 296.499,08
Risorse stabili (non sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€16.425,50
Risorse variabili (sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€11.312,09
Risorse variabili (non sottoposte alla limitazione del salario accessorio)	€130.264,47
Totale risorse	**€454.501,14**
Decurtazione I^ rata sessione negoziale 2021 di trattenuta	**-€ 11.390,00**
Totale risorse disponibili	**€ 443.111,14**

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 somme per totali **€ 136.109,82** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 19.858,91
Progressioni orizzontali	€ 115.881,66
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 0
Reinquadramento personale area vigilanza art. 7 c.7 CCNL 31/03/99	€ 369,25
Totale	**€ 136.109,82**

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI e sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 307.001,32**, così come di seguito suddivise ed indicate:

Descrizione	Importo
Performance organizzativa e individuale (Art. 68 comma 2, lett a) e b)) di cui: - a) € 24.623,46 organizzativa - b) € 10.552,91 individuale	€ 35.176,37
Indennità di turno Indennità di rischio Indennitaà di disagio Indennità di maneggio valori Lavoro notturno e festivo Totale di tutte le voci sopra elencate (Art. 68 comma 2 lett d) Ccnl 16-18)	€ 87.000,00

Art. 68, comma 2, lett.c) Ccnl 16-18 Indennità condizioni di lavoro, di cui art.70-bis	€ 4.500,00
Art. 68, comma 2, lett. f) Ccnl 16-18 -indennità di funzione art.56-sexies e art.56 quinquies	€ 7.000,00
Indennità specifiche responsabilità (Art. 68, comma 2, lett. e) Ccnl 16-18)	€ 15.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge (Art. 68, comma 2, lett. g) Ccnl 16-18)	€141.272,34
Progressioni economiche, con decorrenza nell'anno di riferimento finanziate con risorse stabili (Art. 68 comma 2 lett.j) Ccnl 16-18)	€ 17.052,61
Totale	**€ 307.001,32**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

~~Voce non presente (*oppure*)~~ Sono ancora da regolare le seguenti somme:

Risorse ancora da regolare,	**€ 0**

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	**€ 136.109,82**
Somme regolate dal contratto	**€ 307.001,32**
Destinazioni ancora da regolare	**€ 0**
Totale	**€ 443.111,14**

Sezione V - 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 destinate all'utilizzo per la corresponsione delle indennità e compensi (comparto, progressioni orizzontali, reinquadramento del personale di P.M., indennità di turno, rischio, disagio maneggio valori, lavoro notturno e festivo, indennità di funzione, indennità specifiche responsabilità, incentivi produttività performance,) ammontano ad **€261.549,02** 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;

Sono state destinate risorse stabili per incentivi di produttività/performance 2022 **€ 34.872,15**;
Sono state destinate risorse variabili per incentivi di produttività/performance 2022 **€ 304,22**;
€ 35.176,37

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali);

Sono state destinate risorse stabili per p.e.o. 2022 pari ad **€ 17.052,61;**

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato degli anni precedenti 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022:

Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa

DESCRIZIONE	2018	2019	2020	2021	2022
Risorse stabili					
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (Art.67 CCNL 21/05/2018)	€301.871,64	€301.871,64	€301.871,64	€301.871,64	€301.871,64
QUOTA DI EURO 83,20 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (ART.67, C.2, LETT.A)	€13.062,40	€13.062,40	€13.062,40	€13.062,40	€13.062,40
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART.67, COMMA 2 LETT.B)	€4.425,97	€4.408,57	€3.670,00	€3.363,10	€3.363,10
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO *(ART.67, COMMA 2 LETT.C)*	-	€195,91	€3.670,94	€5.548,14	€6.017,44
PERSONALE TRASFERITO (ART.67, COMMA 2 LETT.E)	-	-	-	-	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - *(ART.67, COMMA 2 LETT.G)*	-	-	-	-	-
INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA - *(ART.67, COMMA 2 LETT.H)*	-	-	-	-	-
RIDUZIONE PERMANENTE EX ART.9 C.2-BIS D.L.78/2010 (RISPARMI ESEGUITI SUI FONDI ANNI 2011-2012)	€11.390,00	€11.390,00	€11.390,00	€11.390,00	€11.390,00
TOTALI RISORSE STABILI	€307.970,01	€308.148,52	€310.884,98	€312.455,28	€312.924,58
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	€290.481,64	€290.677,55	€ 294.152,58	€ 296.029,78	€ 296.499,08
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€17.488,37	€17.470,97	€16.732,40	€16.425,50	€16.425,50
Risorse variabili soggette al limite					
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - *(ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)* [2]	-	-	-		
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - *(ART.67, C.3, LETT.C)* [3]	€11.320,75	€11.320,75	€ 11.320,75	€ 10.608,63	€ 11.007,87
FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO (ART.67, C.32, LETT.D)	-	-	€845,90	€ 1.172,76	€ 304,22
INTEGRAZIONE 1,2% - *(ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)*	-	-	€1.491,94		

MESSI NOTIFICATORI - *(ART. 54, CCNL 14.9.2000)*	-	-	-		
SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO (ART.56-QUATER, C.1,LETT.C; EX ART.15 C. 5 CCNL 98-01)	€6.008,78 -	-	-		
	-	-	-		
	-	-	-		
Totale Risorse variabili soggette al limite	**€17.329,53**	**€ 11.320,75**	**€13.658,59**	**€ 11.781,39**	**€ 11.312,09**

Risorse variabili NON soggette al limite

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - *(ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001) Art. 68, c.1)*	-	-			
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - *(ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)*	-	-			
QUOTE INCENTIVI EX ART.113 D.LGS. 50/2016	€18.938,64	€92.575,44	€99.469,98	€ 117.370,43	€ 89.993,41
QUOTA INCENTIVI RECUPERO EVASIONE IMU	-	-	€10.485,44	€ 20.000,00	€ 20.000,00
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]	-	-	-		€ 20.271,06
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - *(ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)*	-	-	-		
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	€ 18.938,64	€92.575,44	€109.955,42	€ 137.370,43	€ 130.264,47
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 36.268,17	€103.896,19	€123.614,01	€ 149.151,82	€ 141.576,56
RIEPILOGO					
Totale Risorse stabili soggette al limite	€290.481,64	€290.677,55	€ 294.152,58	€ 296.029,78	€ 296.499,08
Totale Risorse stabili NON soggette al limite	€17.488,37	€17.470,97	€ 16.732,40	€ 16.425,50	€ 16.425,50
Totale Risorse variabili soggette al limite	€17.329,53	€11.320,75	€ 13.658,59	€ 11.781,39	€ 11.312,09
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	€18.938,64	€92.575,44	€109.955,42	€ 137.370,43	€ 130.264,47
Totale Risorse anno 2017 rese disponibili per il - (ART. 17, C.5,CCNL 1998-2001) Art. 68, c.1 2018	€14.100,00	-	-		
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE di cui soggette al limite	€358.338,18 €307.811,17	€ 412.044,71 € 301.998,30	€ 434.498,99 €307.811,17	€ 461.607,10 €307.811,17	€ 454.501,14 €307.811,17

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo.
Le risorse cosi come costituite, risultano in atto destinate come di seguito indicato:

Descrizione*	Importo
Art. 68, comma 1 Ccnl 16-18 Differenziali progr. ec storiche Art. 68, comma 2 lett.j), Ccnl 16-18 Fondo P.E.O. complessivo **€ 115.881,66** Progressioni economiche, con decorrenza nell'anno di riferimento, finanziate con risorse stabili **€ 17.052,61**	**€ 132.934,27**
Art. 68 Ccnl 16-18 Ind. Comparto quota carico fondo **€ 19.858,91** Reinquadramento personale area di vigilanza **€ 369,25**	**€ 20.228,16**
Art. 68, comma 2, lett.a) –b) Ccnl 16-18 -lett. A Performance organizzativa **€ 24.623,46** -lett. B Performance individuale **€ 10.552,91**	**€ 35.176,37**
Art. 68, comma 2, lett.c) Ccnl 16-18 Indennità condizioni di lavoro, di cui art.70-bis	**€ 4.500,00**
Art. 68, comma 2, lett.d) Ccnl 16-18 Indennità turno, reperibilità, festivo	**€ 87.000,00**
Art. 68, comma 2, lett. e) Ccnl 16-18 – indennità per specifiche responsabilità	**€ 15.000,00**
Art. 68, comma 2, lett.f) Ccnl 16-18 -indennità di funzione art.56-sexies e art.56 quinquies	**€ 7.000,00**
Art. 68, comma 2, lett.g) Ccnl 16-18 -Art. 13 L.R. n. 17/90 Fondo Miglioramento servizi P.M **€ 11.007,87** -Art. 113 D.Lgs. 50/2016 **€ 89.993,41** -Art. 1 c. 1091 L. 145/2018 **€ 20.000,00** -Art.70-ter ccnl 21/05/2018 -censimento **€ 12.774,00** -Art.70-ter ccnl 21/05/2018 - tutor/coord PUC **€ 7.497,06**	**€ 141.272,34**
Totale risorse complessive	**€ 443.111,14**

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 – parte stabile sono imputate in più capitoli di spesa e precisamente i capp. di stipendio del Bilancio di previsione 2022, per l'importo di complessivo di **€ 136.109,82**, di cui €115.881,66 per PEO in essere ed € 20.228,16 per indennità comparto e reinquadramento, oltre oneri riflessi;

Che la rimanente spesa di **€ 165.728,98** è imputata nel Bilancio di previsione 2022 all'intervento 1010801 ex cap. 2846, la spesa per contributi previdenziali è imputata all'intervento 1010801 ex cap. 2847 e la spesa per IRAP è imputata all'intervento 1010807 ex cap. 2847 art. 1;

Che le risorse pari ad **141.272,34** oltre oneri riflessi risultano altresì stanziate nei relativi interventi e capitoli del Bilancio di competenza 2022, impegnati e/o da impegnare con i rispettivi atti dirigenziali in relazione alle risorse specificatamente assegnate dalle disposizioni di legge a ciascuno dei competenti Responsabili di Settore.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2022 e dell'anno precedente risulta rispettato

Il Fondo 2016 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2015
Il Fondo 2017 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016
Il Fondo 2018 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016
Il Fondo 2019 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016 - 2018
Il Fondo 2020 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016 - 2018
Il Fondo 2021 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016 - 2018
Il Fondo 2022 è stato calcolato nei limiti del Fondo 2016 - 2018

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

Il totale del Fondo risorse anno 2022, di cui alla D.D. n. 1229 R.G. del 20/04/2022 e successiva di modifica D.D. n.3061 R.G. del 19/10/2022 è debitamente imputato al corrispondente bilancio annuale di previsione 2022 approvato dall'ente.

Il totale del Fondo 2022 come rideterminato è imputato per l'importo per l'importo di complessivo di **€ 136.109,82**, di cui €115.881,66 per PEO in essere ed € 20.228,16 per indennità comparto e reinquadramento, oltre oneri riflessi;

Che la rimanente spesa di **€ 165.728,98** è imputata nel Bilancio di previsione 2022 all'intervento 1010801 ex cap. 2846, la spesa per contributi previdenziali è imputata all'intervento 1010801 ex cap. 2847 e la spesa per IRAP è imputata all'intervento 1010807 ex cap. 2847 art. 1;

Che le risorse pari ad **141.272,34** oltre oneri riflessi risultano altresì stanziate nei relativi interventi e capitoli del Bilancio di competenza 2022, impegnati e/o da impegnare con i rispettivi atti dirigenziali in relazione alle risorse specificatamente assegnate dalle disposizioni di legge a ciascuno dei competenti Responsabili di Settore.

17/11/2022

LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO RISORSE UMANE
(Dott.ssa Natalina Castro)

COMUNE DI MELILLI

LA RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI
(Dott.ssa Enza Marchica)

COMUNE DI WEGHT