

## Relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I – Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa – anno 2023 –

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n.202 del 24.11.2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	236.657,50
Risorse variabili soggette a limite	1.156,38
Totale fondo da assoggettare al LIMITE fondo anno 2016 - art. 23, comma 2 D.lgs. 75/2017	237.813,88
<b>Limite fondo anno 2016 (A)</b>	<b>216.613,26</b>
<b>Riduzione da apportare al fondo per riconduzione al limite anno 2016</b>	<b>21.200,62</b>
Incrementi di parte stabile non assoggettati al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 – da CCNL 21/05/2018 e 16/11/2022 <b>(B)</b>	22.374,50
<b>TOTALE FONDO DISPONIBILE (C) = (A+B)</b>	<b>238.987,76</b>
Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da disposizioni contrattuali 16/11/2022 <b>(D)</b>	10.837,05
<b>TOTALE parziale (C+D)</b>	<b>249.824,81</b>
Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da specifiche disposizioni di legge <b>(E)</b>	100.000,00
<b>TOTALE complessivo del FONDO (F) = C+D+E</b>	<b>349.824,81</b>

### Sezione I – Risorse stabili e Sezione II – Risorse Variabili

Costituzione del Fondo risorse contrattazione integrativa ai sensi del CCNL 16 novembre 2022	
DESCRIZIONE	IMPORTI
<b>Risorse STABILI</b>	
unico importo consolidato anno 2017 - (art. 67 c.1 ccnl 21.5.2018) – come certificato dall'organo di revisione contabile	218.843,61
RIA e assegni ad personam personale cessato - art. 67, comma 2, lett. c) antecedenti	41.467,71
RIA e assegni ad personam personale cessato - art. 67, comma 2, lett. c) dal 01/01/2018 al 2021	7.545,50
RIA e assegni ad personam personale cessato - art. 67, comma 2, lett. c) 2022 x 2023	3.664,57
eventuali risorse riassorbite (art. 2, c. 3, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165)	-
oneri trattamento economico del personale trasferito (quota obblighi di legge)	-
oneri trattamento economico del personale trasferito (quota scelte dell'ente)	-
riduzioni stabili del fondo per lavoro straordinario	-
maggiori trattamenti economici per incremento stabile delle dotazioni organiche	-
trattamento economico accessorio del personale stabilizzato (art. 20, d.lgs. 75/2017)	-
<b>DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015 (ART. 9, COMMA 2BIS D.L. 78/2010)</b>	<b>-34.863,89</b>
<b>TOTALE risorse STABILI</b>	<b>236.657,50</b>
<b>Risorse VARIABILI soggette a LIMITAZIONE</b>	
sponsorizzazioni, accordi collaborazione, ecc. - (art. 43, l. 449/1997; art. 15, c.1, lett. d), CCNL 1998-2001)	-
recupero evasione IMU - (art. 4, c.3, CCNL 2000-2001; art. 3, c. 57, l.662/1996, art. 59, c.1, lett. p), d.lgs 446/1997)	-

integrazione 1,2% - (art. 67, c.4, CCNL 21.5.2018)	-
messi notificatori - (art. 54, CCNL 14.9.2000)	-
personale delle case da gioco - (art. 63, c. 3, lett. g), CCNL 21.5.2018)	-
compensi <i>una tantum</i> (frazione di r.i.a.) per personale cessato (art. 67, c.3, lett. d), CCNL 21.5.2018)	1.156,38
conseguimento degli obiettivi dell'ente (art. 67, c. 5, CCNL 21.5.2018)	0
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI</b>	
<b>Totale Risorse VARIABILI soggette a LIMITAZIONE (art. 23, D.lgs. 75/2017)</b>	<b>1.156,38</b>
<b>TOTALE risorse STABILI e risorse VARIABILI</b>	<b>237.813,88</b>
<b>TOTALE fondo da assoggettare al LIMITE fondo anno 2016 - Art. 23, comma 2 D. Lgs. 75/2017</b>	<b>237.813,88</b>
<b>Limite fondo anno 2016</b>	<b>216.613,26</b>
<b>RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO PER RICONDUZIONE AL LIMITE ANNO 2016</b>	<b>21.200,62</b>
<b>Fondo ricondotto al limite 2016 (A)</b>	<b>216.613,26</b>
<b>Incrementi di parte stabile non assoggettati al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 - da CCNL 21/05/2018 e 16/11/2022</b>	
Incremento di euro 83,20 su base annua per dipendente (in servizio al 31.12.2015) (art. 67, c. 2, lett. a - CCNL 21/05/2018)	4.409,60
(3b) differenze degli incrementi retributivi a regime per le progressioni orizzontali (art. 67, c. 2, lett. b - CCNL 21/05/2018)	2.673,19
incremento 0,20% monte salari 2001 - (art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018) - vedi orientamento aran cfl 15 - CCNL 21/05/2018)	3.619,46
CCNL 16/11/2022 - Art. 79, comma 1, lett. b): un importo, su base annua, pari a Euro 84,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2018; poiché l'incremento di cui alla presente lettera decorre retroattivamente dal 1/01/2021, si applica quanto previsto al comma 5;	3.464,50
CCNL 16/11/2022 - Art. 79, comma 1, lett. d): di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incrementi degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono i suddetti incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data.	2.777,97
CCNL 16/11/2022, ART. 79, COMMA 1bis: A decorrere dalla data di entrata in vigore del nuovo sistema di classificazione professionale di cui all'art. 13, comma 1 nella parte stabile di cui al comma 1 confluisce anche, senza nuovi o maggiori oneri per gli enti, la quota di risorse già a carico del bilancio, corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1. - DAL 01/04/2023	5.429,78
<b>TOTALE importi NON assoggettati a Limite come da CCNL 21/05/18 E 16/11/22 (B)</b>	<b>22.374,50</b>
<b>TOTALE FONDO DISPONIBILE (C) = (A+B)</b>	<b>238.987,76</b>
<b>Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da disposizioni contrattuali 16/11/2022</b>	
CCNL 16/11/2022 - Art. 79, comma 1, lett. b): un importo, su base annua, pari a Euro 84,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2018; poiché l'incremento di cui alla presente lettera decorre retroattivamente dal 1/01/2021, si applica quanto previsto al comma 5; - <b>UNA TANTUM PER ANNO 2021 + 2022</b>	6.929,00
CCNL 16/11/2022 - ART. 79, COMMA 3: In attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della L. n. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), con la decorrenza ivi indicata, gli enti possono incrementare, in base alla propria capacità di bilancio, le risorse di cui al comma 2, lett. c) e quelle di cui all'art. 17, comma 6, di una misura complessivamente non superiore allo 0,22 per cento del monte salari 2018. Tali risorse, in quanto finalizzate a quanto previsto dall'articolo 3, comma 2, del D.L. n. 80/2021, non sono sottoposte al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. lgs. n. 75/2017. Gli enti destinano le risorse così individuate ripartendole in misura proporzionale sulla base degli importi relativi all'anno 2021 delle risorse del presente Fondo e dello stanziamento di cui all'art. 17, comma 6. Le risorse stanziati ai sensi del presente comma sono utilizzate anche per corrispondere compensi correlati a specifiche esigenze della protezione civile, in coerenza con le disposizioni del CCNL. - QUOTA FONDO	3.908,05
EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNO PRECEDENTE	
<b>TOTALE incrementi NON soggetto al LIMITE rinvenienti da disposizioni contrattuali - CCNL (D)</b>	<b>10.837,05</b>
<b>TOTALE parziale (C+D)</b>	<b>249.824,81</b>

Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da specifiche disposizioni di legge	
risorse piani razionalizzazione e riqualificazione spesa - (art. 15, c. 1, lett. k); art. 16, commi 4-5-6, dl 98/2011)	-
incentivi per funzioni tecniche - (art. 45 d. lgs. 36/2023)	<b>80.000,00</b>
ISTAT	<b>5.000,00</b>
sponsorizzazioni, accordi di collaborazioni, compensi ISTAT, ecc. - (art. 43, l. 449/1997; art. 15, c.1, lett. d), CCNL 1998-2001)	-
eventuali risparmi della gestione del fondo per lavoro straordinario - (art. 67, c. 3, lett. c), CCNL 21.5.2018)	-
integrazione del fondo per trasferimenti di personale - (art. 67, c. 3, lett. k), CCNL 21.5.2018)	-
compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli - (art. 27, CCNL 14/9/2000)	-
incentivo per potenziamento riscossione entrate - (art. 1, c. 1091, l. 145/2018)	<b>10.000,00</b>
incentivi da condono edilizio - (art. 32, c.40, D.L. n. 269/2003 convertito in l. 326/2003)	<b>5.000,00</b>
<b>TOTALE incrementi NON soggetto al LIMITE rinvenienti da disposizioni di legge e CCNL (E)</b>	<b>100.000,00</b>
<b>TOTALE complessivo del FONDO (F) = C+D+E</b>	<b>349.824,81</b>
<b>FONDO Incaricati di EQ - limite anno 2016</b>	<b>67.356,25</b>
<b>INCREMENTO fondo personale da CCDI</b>	<b>10.000,00</b>
<b>TOTALE fondo E.Q. ANNO 203</b>	<b>77.356,25</b>

### Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	236.657,50
Risorse variabili soggette a limite	1.156,38
Totale fondo da assoggettare al LIMITE fondo anno 2016 - art. 23, comma 2 D.lgs. 75/2017	237.813,88
<b>Limite fondo anno 2016 (A)</b>	<b>216.613,26</b>
<b>Riduzione da apportare al fondo per riconduzione al limite anno 2016</b>	<b>21.200,62</b>
Incrementi di parte stabile non assoggettati al limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 - da CCNL 21/05/2018 e 16/11/2022 <b>(B)</b>	22.374,50
<b>TOTALE FONDO DISPONIBILE (C) = (A+B)</b>	<b>238.987,76</b>
Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da disposizioni contrattuali 16/11/2022 <b>(D)</b>	10.837,05
<b>TOTALE parziale (C+D)</b>	<b>249.824,81</b>
Incrementi di parte variabile NON assoggettati al LIMITE di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 da specifiche disposizioni di legge <b>(E)</b>	100.000,00
<b>TOTALE complessivo del FONDO (F) = C+D+E</b>	<b>349.824,81</b>

### Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa  
Triennio 2023-2025**

**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.**

Non sono regolate dal presente contratto le seguenti somme:

CCNL 16.11.2023 RISORSE art. 80 comma 1	INDENNITA' FISSE (A)	Utilizzi (€) Anno 2023	Utilizzi (€) Anno 2024	Utilizzi (€) Anno 2025
Art. 78 c.3 lett. b) CCNL 16/11/2022	progressioni orizzontali già acquisite	41.984,18	41.984,18	41.984,18
Art. 33 c.4 CCNL 22.01.2004	indennità di comparto	23.809,39	23.809,39	23.809,39
Art. 79 c.1 bis CCNL 19-21	differenziali B3/B1 e D3/D1 - dal 01/04/2023	5.429,78	5.429,78	5.429,78
Art. 1 c.4 CCDI 30.11.2022	Incremento fondo retribuzione di risultato E.Q.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	<b>TOTALE (A)</b>	<b>81.223,35</b>	<b>81.223,35</b>	<b>81.223,35</b>

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Sono regolate dal contratto le seguenti somme, così suddivise:

UTILIZZO Fondo risorse contrattazione integrativa				
CCNL 16.11.2023 RISORSE art. 80 comma 2	ISTITUTI CONTRATTUALI (B)	Utilizzi (€) Anno 2023	Utilizzi (€) Anno 2024	Utilizzi (€) Anno 2025
lett. a) lett. b)	performance (progetti - produttività)	102.251,46	83.568,44	84.268,44
lett. c)	indennità condizioni lavoro (disagio, rischio, maneggio valori)	6.000,00	5.050,00	5.050,00
lett. d)	indennità di turno	-----	-----	-----
lett. d)	indennità di reperibilità	10.500,00	10.500,00	10.500,00
lett. d)	compensi di cui all'art. 24, comma 1 del CCNL del 14.09.2000	3.000,00	3.000,00	3.000,00
lett. e)	indennità specifiche responsabilità	25.750,00	32.000,00	33.000,00
lett. f)	indennità di funzione	8.000,00	8.000,00	8.000,00
lett. f)	indennità di servizio esterno	10.000,00	10.000,00	10.000,00
lett. j)	differenziali stipendiali da assegnare	3.100,00	7.600,00	5.900,00
-----	risorse non destinate	-----	-----	-----
	<b>TOTALE ISTITUTI CONTRATTUALI (B)</b>	<b>168.601,46</b>	<b>159.718,44</b>	<b>159.718,44</b>
Rif.	Incentivi NON soggetti a limite (C)	Utilizzi (€) Anno 2023	Utilizzi (€) Anno 2024	Utilizzi (€) Anno 2025
Art.80 c.2 lett.g) CCNL 16.11.2023	incentivi funzioni tecniche (art. 45 del D.lgs. n. 36/2023)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Art. 70-ter CCNL 21.5.2018	risorse trasferite dall'Istat	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Art. 32, c.40 D.L. 269/2003	risorse istruttoria concessioni in sanatoria	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Art. 1 c.1091 L. 145/2018	incentivo potenziamento riscossione entrate	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Art.57 c 3 septies D.L.n.104/2020	salario accessorio per dipendenti a tempo determinato eterofinanziati			
	<b>TOTALE (C)</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>349.824,81</b>	<b>340.941,79</b>	<b>340.941,79</b>

**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	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Somme non regolate dal contratto	81.223,35	81.223,35	81.223,35
Somme regolate dal contratto	168.601,46	159.718,44	159.718,44
Somme che transitano nel contratto	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>Totale</b>	<b>349.824,81</b>	<b>340.941,79</b>	<b>340.941,79</b>

**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 le risorse del Fondo stabili:**

Le risorse stabili ammontano a € 236.657,50, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 81.223,35. 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 orizzontali- differenziali stipendiali)**

Per il triennio 2023-2025 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali:

	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<b>differenziali stipendiali da assegnare</b>			
	Euro 3.100,00	Euro 7.600,00	Euro 5.900,00

**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	Anno 2024	Anno 2025
<b>Totale</b>	<b>298.111,19</b>	<b>349.824,81</b>	<b>340.941,79</b>	<b>340.941,79</b>

**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 imputate ai corrispondenti capitoli di bilancio, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante, quindi 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**

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

**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 con determinazione n.202 del 24.11.2023 è impegnato ai corrispondenti capitoli del bilancio pluriennale di previsione finanziario.

Avigliano 07 dicembre 2023

**Il Responsabile del Settore Finanziario**  
Dr.ssa Marirosa Gallicchio