

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA FONDO PRODUTTIVITA' ANNO 2023 DI CUI ALLA CIRCOLARE N. 25/2012 DELLA RGS.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 428 del 16/11/2023, nei seguenti importi (al netto delle decurtazioni di cui alla successiva sezione III):

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto decurtazioni di cui alla successiva sezione III)	209.357,26
Risorse variabili	66.600,14
Totale	275.957,40

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano, al lordo delle decurtazioni di cui alla successiva sezione III, a € **281.854,10** e sono così determinate, ai sensi dell'art. 79, comma 1, CCNL 16/11/2022:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (Art. 67, comma 1 CCNL 21.05.2018)	228.625,90
Art. 67, comma 2, lettera a CCNL 21.05.2018	5.703,82
Art. 67, comma 2, lettera b CCNL 21.05.2018 (riallineamento peo)	2.208,70
Art. 67, comma 2, lettera c CCNL 21.05.2018 (Ria ed assegni ad personam personale cessato dal 2017)	9.744,80
Art. 67, comma 2, lettera h CCNL 21.05.2018 (incremento dotazione organica)	3.284,74
Art. 79, comma 1, lett b CCNL 16.11.22	5.837,54
Art. 79, comma 1, lett d CCNL 16.11.22 (riallineamento peo)	2.882,10
Art. 79, comma 1-bis CCNL 16.11.22 (differ. Stip. B3-B1 e D3-D1)	23.566,50
TOTALE PARTE STABILE	281.854,10

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 a € **77.697,34** e sono così determinate, ai sensi dell'art. 79, commi 2 e 3 del CCNL 16/11/2022:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3 lettera c CCNL 21.05.18- quote incentivi funzioni tecniche	19.985,00
Art. 67, comma 3 lettera c CCNL 21.05.18- compensi Istat, censimento, Anpr	7.977,60
Art. 67, comma 3 lettera c CCNL 21.05.18 - Incentivi recupero evasione entrate	8.000,00

Art. 67, comma 3, lettera d CCNL 21.05.18 - Frazione di Ria cessati anno precedente	42,38
Art. 67, comma 3, lettera e CCNL 21.05.18- Eventuali risparmi su straordinari anno precedente	5.800,08
Art. 67, comma 3, lettera h CCNL 21.05.18- Incremento max 1,2 % monte salari anno 1997	23.872,70
Art. 68, comma 1 CCNL 21.05.18- Somme non utilizzate fondo anno precedente	6.451,76
art. 79, comma 3 CCNL 16.11.22 - 0,22% monte salari 2018	2.783,91
art. 79, comma 3 CCNL 16.11.22 - 0,22% monte salari 2018 - quota una tantum anno 2022	2.783,91
TOTALE PARTE VARIABILE	77.697,34

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sono effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazioni consolidate parte stabile	
Trasferimento personale ATA	-5.703,74
trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M., servizi sociali)	-35.127,43
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	-13.128,29
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010) – quota anno 2014 consolidata	-7.146,43
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato) – quota anno 2014 consolidata	-11.390,95
<i>totale decurtazioni parte stabile</i>	<i>-72.496,84</i>
Decurtazioni parte variabile	
Decurtazione art. 23 c.2 d.lgs. 75/2017 (limite salario accessorio 2016)	-11.097,21
<i>totale decurtazioni parte variabile</i>	<i>-11.097,21</i>
totale decurtazioni	-83.594,05

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (sez.I)	281.854,10
Risorse variabili (sez.II)	77.697,34
totale fondo	359.551,44
Decurtazioni fondo (sez.III)	

Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-72.496,84
Decurtazione risorse variabili	-11.097,21
totale decurtazioni fondo	-83.594,05
Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	209.357,26
Risorse variabili	66.600,14
totale fondo sottoposto a certificazione	275.957,40

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Gli istituti descritti nella presente sezione risultano conformi a quanto previsto dal CCNL di comparto sottoscritto in data 16/11/2022.

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 per totali € 130.646,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	34.423,00
Differenziali stipendiali progressioni economiche già in godimento (art. 78, comma 3, lett. b) e art. 79, comma 1-bis del CCNL 16/11/2022)	78.363,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	7.488,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	8.672,00
Altro (indennità di reperibilità, maggiorazioni orarie)	1.700,00
totale	130.646,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 145.311,40, come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Indennità condizioni di lavoro (art. 70-bis CCNL 21/05/2018)	17.786,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 84 CCNL 16/11/2022)	10.800,00
Progetti obiettivi anno 2023 (delibera GC 124/2023- monitoraggio atti PNNR, digitalizzazione, caricamento liste elettorali in ANPR)	9.428,40
Riconoscimento nuove progressioni economiche con decorrenza 01/01/2023	11.800,00
Premi correlati alla performance	63.462,40
Altro (compensi Istat)	4.049,60
Altro (incentivi recupero evasione entrate)	8.000,00
Altro (incentivi funzioni tecniche)	19.985,00
TOTALE	145.311,4

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
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	130.646,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	145.311,40
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	275.957,40

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 ammontano a € 209.357,26 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali già in essere e progressioni orizzontali da attribuire, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, maggiorazioni orarie) ammontano a € 130.646,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati nel rispetto dei principi stabiliti dal CCNL e dalla normativa vigente in materia. In particolare la produttività è erogata sulla base del Regolamento approvato con deliberazione di G.C. n. 70 del 13/07/2023 e sulla base dei criteri stabiliti nel CCDI sottoscritto in data 23/11/2023, e le altre indennità sono attribuite con i criteri e le modalità di cui al medesimo CCDI.

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

Il contratto prevede il riconoscimento di nuove progressioni economiche, i cui aventi diritto saranno individuati ai sensi dell'art. 10 del CCDI sottoscritto il 23/11/2023.

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 2022.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2022	Diff 2023-2022
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c.1, CCNL 21/05/2018)	228.625,90	228.625,90	0,00
Incrementi contrattuali			
Art. 67, comma 2, lettera a ccnl 21.05.2018	5.703,82	5.703,82	0,00
Art. 67, comma 2, lettera b (riallineamento peo) ccnl 21.05.2018	2.208,70	2.208,70	0,00

Art. 67, comma 2, lettera c (Ria ed assegni ad personam personale cessato nel 2017) ccnl 21.05.2018	9.744,80	9.575,28	169,52
art. 67, comma 2, lett h ccnl 21.05.2018	3.284,74	3.284,74	0,00
Art. 79, comma 1, lettera b ccnl 16.11.22	5.837,54	5.837,54	0,00
Art. 79, comma 1, lettera d ccnl 16.11.22	2.882,10	2.882,10	0,00
Art. 79, comma 1-bis ccnl 16.11.22 (diff B3-B1 e D3-D1)	23.566,50		23.566,50

Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità

totale	281.854,10	258.118,08	23.736,02
---------------	-------------------	-------------------	------------------

Risorse variabili

Poste variabili sottoposte al limite del fondo 2016 (DLgs 75/2017)

Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15 c. 1 lett. k CCNL 01/04/99 – Incentivi Ici)		3.000,00	-3.000,00
Art. 67, comma 3, lettera d - Frazione di Ria cessati anno precedente	42,38	66,96	-24,58
Art. 67, comma 3, lettera h - Incremento max 1,2 % monte salari anno 1997	23.872,70	23.872,70	0,00

**Poste variabili non sottoposte al limite del fondo 2016 (DLgs
75/2017)**

Incentivi funzioni tecniche	19.985,00	20.115,00	-130,00
Compensi Istat, censimento, Anpr	7.977,60		7.977,60
Incentivi recupero evasione entrate	8.000,00		8.000,00
Economie Fondo anno precedente	6.451,76	5.130,09	1.321,67
Economie fondo straordinari anno preced.	5.800,08	5.614,97	185,11
Art. 79, comma 1, lettera b - anno 2021		5.837,54	-5.837,54

Art. 79, comma 3 - 0,22% m.s. 2018	2.783,91		2.783,91
Art. 79, comma 3 - 0,22% m.s. 2018 una tantum anno 2022	2.783,91		2.783,91
Totale risorse variabili			
totale	77.697,34	63.637,26	14.060,08

Decurtazioni del Fondo			
Trasferimento personale ATA	-5.703,74	-5.703,74	0,00
trattamento accessorio personale trasferito all'Unione (agenti P.M. e servizi sociali)	-35.127,43	-35.127,43	0,00
trattamento accessorio personale trasferito all'Asp (oss e raa)	-13.128,29	-13.128,29	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 – quota anno 2014 consolidata)	-7.146,43	-7.146,43	0,00
art. 9 c. 2bis D.L. 78/2010 (decurtazione personale cessato – quota anno 2014 consolidata)	-11.390,95	-11.390,95	0,00
art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017 (limite salario accessorio 2016)	-11.097,21	-15.996,67	4.899,47
Totale decurtazioni del fondo			
totale	-83.594,05	-88.493,51	4.899,47

Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	281.854,10	258.118,08	23.736,02
Risorse variabili	77.697,34	63.637,26	14.060,08
Decurtazioni	-83.594,05	-88.493,51	4.899,47
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
totale	275.957,40	233.261,83	42.695,57

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

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2022	Diff 2023-2022
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	34.423,00	34.076,00	347,00
Progressioni orizzontali storiche (compresi differenz B3-B1 e D3-D1)	78.363,00	47.329,00	31.034,00
Indennità personale educativo asilo nido	7.488,00	7.268,00	220,00
Indennità personale scolastico	8.672,00	8.583,00	89,00
Altro (reperibilità, maggiorazioni orarie)	1.700,00	1.500,00	200,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	130.646,00	98.756,00	31.890,00

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali	11.800,00	14.000,00	-2.200,00
Indennità condizioni di lavoro	17.786,00	12.190,00	5.596,00
Indennità specifiche responsabilità	10.800,00	10.733,00	67,00
Progetto personale scolastico e sportello Civico	0,00	1.914,00	-1.914,00
progetto PNNR	2.800,00	0,00	2.800,00
progetto digitalizzazione	2.700,00	0,00	2.700,00
compensi Istat e progetto ANPR	7.978,00	0,00	7.978,00
Compensi produttività individuale e collettiva	63.462,40	72.553,83	-9.091,43
Altro (incentivi Ici)		3.000,00	-3.000,00
Altro (incentivi recupero evasione entrate)	8.000,00		8.000,00
Altro (incentivi Funzioni tecniche)	19.985,00	20.115,00	-130,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
totale	145.311,40	134.505,83	10.805,57

(eventuali) Destinazioni da regolare			
Es. Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
totale	0	0	0

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	130.646,00	98.756,00	31.890,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	145.311,40	134.505,83	10.805,57
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
totale	275.957,40	233.261,83	42.695,57

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei 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 è previsto un unico capitolo di spesa nel quale imputare gli emolumenti riferiti al fondo produttività, il cui stanziamento iniziale è in linea con l'importo del fondo dell'anno precedente. Nel corso dell'anno, a prescindere dalla sottoscrizione dell'accordo decentrato integrativo annuale, l'ente provvede alla liquidazione mensile delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali già riconosciute, indennità personale educativo e scolastico, maggiorazioni orarie); il resto delle voci accessorie da spendere al fondo produttività che sono oggetto di contrattazione vengono riconosciute ai dipendenti solo dopo la firma definitiva dell'accordo decentrato.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti 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)

Si è già conclusa l'erogazione delle somme relative ai compensi per produttività individuale e collettiva relativi all'esercizio 2022. Le "economie del Fondo" sono state destinate ad incremento del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo, a titolo di risorsa variabile, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018).

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

Le somme relative al fondo 2023 risultano impegnate al Cap. 9041/15 "Fondo per la produttività del personale" del bilancio 2023, tranne che per la quota corrispondente alle economie rilevate sui compensi per lavoro straordinario dell'anno precedente che risultano impegnate sui residui del cap. 9041/20. Sono altresì impegnate le somme necessarie per il pagamento della corrispondente parte di oneri riflessi e Irap ai capitoli 9042/15 e 9043/30. Come sopra ricordato fino ad ora si è provveduto alla liquidazione e pagamento delle sole voci non soggette a contrattazione integrativa e aventi natura fissa e continuativa. Nella gestione delle spese relative al Fondo l'Ente intende rispettare i dettami del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011.

Sant'Ilario d'Enza, 16/12/2023

IL RESPONSABILE DEL 2° SETTORE
"Programmazione e gestione risorse"
(dott. Fausto Davoli)
Documento firmato digitalmente

IL PRESIDENTE DELLA DELEGAZIONE
TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA
(dott.ssa Anna Maria Pelosi)
Documento firmato digitalmente