

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA IN MERITO ALLA RICOGNIZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE PER LA DIRIGENZA PER L'ANNO 2023 DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE AREA I N. 2 DEL 9 GENNAIO 2023.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate del personale dirigente per il 2023, costituito con determinazione del Dirigente Area I n. 2 del 9 gennaio 2023, in applicazione degli ultimi CC.CC.NN.LL. vigenti del 17/12/2020, del 22/02/2010 e del 03/08/2010, si compone come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 1.514.101,58
Risorse variabili	€ 0,00
Riduzione ai sensi dell'art.23, comma 2 del D.Lgs. n.75 del 25 maggio 2017	- € 192.195,65
Totale risorse	€ 1.321.905,93

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

L'importo unico annuale del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stato quantificato, ai sensi delle disposizioni contrattuali introdotte con il CCNL del 17 dicembre 2020, in € 404.006,58 e si compone come di seguito illustrato:

Importo unico consolidato comprensivo della RIA	€ 316.345,98
Quota ex art. 26 comma 3 CCNL 1999 per posti dirigenziali di nuova istituzione successivamente coperti	€ 65.554,37
Risorse ex art. 56 comma 1 CCNL 17.12.2020 (incremento dell'1,53% del monte salari anno 2015)	€ 22.106,23
Totale importo unico ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera a) del CCNL 17.12.2020	€ 404.006,58

Altre risorse sono costituite dalla quota ex art. 26 comma 3 CCNL 1999 per l'attivazione di nuovi servizi per un importo pari ad € 1.110.095,00.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili non sono presenti nel Fondo dell'anno 2023.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

TOTALE FONDO TEORICO ANNO 2023		€ 1.514.101,58				
Art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017	A decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.	Fondo Dirigenti Anno 2016	€ 1.299.799,70	Abbattimento quota eccedente il limite del Fondo anno 2016	-€ 214.301,88	-€192.195,65
		Risorse ex art. 56 comma 1 CCNL 17.12.2020 (incremento dell'1,53% del monte salari anno 2015)	€ 22.106,23	Miglioramenti contrattuali importo neutralizzato rispetto al limite del Fondo anno 2016	€ 22.106,23	
TOTALE FONDO ANNO 2023		€ 1.321.905,93				

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.514.101,58
Risorse variabili	€ 0,00
Totale Fondo tendenziale	€ 1.514.101,58
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-€ 192.195,65
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	-€ 192.195,65
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.321.905,93
Risorse variabili	€ 0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.321.905,93
Altre decurtazioni	€ 0,00
Totale Fondo disponibile	€ 1.321.905,93

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente.

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

Non vengono regolate somme per totali € 1.321.905,93 relative a:

Descrizione	Importo
Retribuzione di Posizione	€ 547.047,38
Retribuzione di Risultato	€ 330.769,37
Altro	€ 444.089,18
Totale	€ 1.321.905,93

Le somme suddette sono disciplinate dal vigente CCDI dell'11 marzo 2016.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Voce non presente

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 1.321.905,93
Somme regolate dal contratto	-
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	€ 1.321.905,93

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 e aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 1.321.905,93, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 877.816,75. 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 ai CC.CC.NN.LL. e al CCDI vigenti ed in applicazione del sistema di valutazione del personale, con la supervisione dell'OIV.

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

Parte non pertinente.

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.

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

	<i>Fondo 2023</i>	<i>Fondo 2022</i>	<i>variazioni</i>
<u>CCNL 17.12.2020</u>			
Art. 57 comma 2 lettera a)			
Importo unico annuale comprensivo della RIA stabile del personale cessato	€ 316.345,98	€ 316.345,98	€ 0
 <u>CCNL 23.12.1999</u>			
Art. 26 comma 3			
Incremento per posti dirigenziali di nuova istituzione	€ 65.554,37	€ 65.554,37	€ 0
 <u>CCNL 17.12.2020</u>			
Art. 56 comma 1			
Incremento dell'1,53% del monte salari anno 2015	€ 22.106,23	€ 22.106,23	€ 0
 TOTALE PARZIALE	€ 404.006,58	€ 404.006,58	€ 0
 <u>CCNL 17.12.2020</u>			
Art. 57 comma 2 lettera b)			
Risorse previste da disposizioni di legge, ivi comprese quelle di cui all'art. 43 della Legge n. 449/1997, di cui all'art. 24, comma 3 del D.Lgs. n. 165/2001	€ 0	€ 0	€ 0

	Fondo 2023	Fondo 2022	variazioni
Art. 57 comma 2 lettera c) Importo corrispondente alle RIA non più corrisposte al personale cessato dal servizio	€ 0	€ 0	€ 0
Art. 57 comma 2 lettera d) Somme connesse al principio di onnicomprensività della retribuzione	€ 0	€ 0	€ 0
Art. 57 comma 2 lettera e) Incremento per attivazione nuovi servizi (quota ex art. 26 comma 3 CCNL1999)	€ 1.110.095,00	€ 1.110.095,00	€ 0
<u>D. Lgs. 25/05/2017 n. 75 art. 23 Comma 2</u> A decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016	- € 214.301,88	- € 214.301,88	€ 0
<u>CCNL 17.12.2020</u> Miglioramenti contrattuali ex art. 56 comma 1 Incremento dell'1,53% del monte salari anno 2015 – importo neutralizzato	€ 22.106,23	€ 22.106,23	€ 0
TOTALE FONDO	€ 1.321.905,93	€ 1.321.905,93	€ 0

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

	Fondo 2023	Fondo 2022	variazioni
Retribuzione di posizione	€ 547.047,38	€ 737.866,32	-€ 190.818,94
Retribuzione di risultato	€ 330.769,37	€ 368.933,16	-€ 38.163,79
TOTALE UTILIZZO FONDO	€ 877.816,75	€ 1.106.799,48	-€ 228.982,73

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

Il Fondo delle risorse decentrate è imputato per l'importo di € 1.288.858,28 al conto n. 321014 denominato "Retribuzione posizione e risultato dirigenti" e per l'importo di € 33.047,65 al conto n. 324002 denominato "Interventi di welfare a favore dei dirigenti", in conformità a quanto previsto dall'art. 32, comma 2, del CCNL Funzioni locali dell'Area della dirigenza del 17 dicembre 2020. La verifica tra sistema contabile e dati del Fondo è costante.

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

L'ammontare complessivo del Fondo accessorio per l'anno 2023 è pari a € 1.514.101,58 sul quale è stata effettuata la decurtazione in applicazione delle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 75 del 25/05/2017, art. 23, comma 2, per un importo di € 192.195,65, al netto dei miglioramenti contrattuali previsti dall'art. 56, comma 1 del CCNL del 17 dicembre 2020.

Ne consegue che l'ammontare del Fondo 2023 risulta quantificato in € 1.321.905,93.

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

Il Preventivo economico per il 2023, così come risultante dalla deliberazione del Consiglio Camerale n.26 del 28 novembre 2022, ha previsto uno stanziamento di € 1.324.000,00 ai fini della retribuzione accessoria della dirigenza a valere sul conto 321014. Da tale conto è stata effettuato lo storno delle risorse da destinare al welfare a favore dei dirigenti per l'importo pari ad € 33.047,65 sul conto n. 324002 denominato "Interventi di welfare a favore dei dirigenti".

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Dirigente
Roberto Bosco
Firmato

Il Responsabile Struttura
"Gestione del personale e dello
sviluppo organizzativo"
Silvia Guadagni
Firmato