

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA IN MERITO ALL'INTEGRAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE DEI LIVELLI PER L'ANNO 2023 DI CUI ALLA DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE AREA I N. 156 DEL 8 SETTEMBRE 2023.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate del personale dei livelli di cui all'art. 79 del CCNL 16/11/2022 è stato definito con determinazione del Dirigente Area I n. 1 del 9 gennaio 2023, e si compone come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 4.555.018,41
Risorse variabili	€ 411.230,43
Totale risorse	€ 4.966.248,84

Ai sensi dell'art. 79, comma 1-bis, del CCNL del 16 novembre 2022 che prevede che “*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*”, il Fondo viene integrato della quota del differenziale stipendiale B3-B1 e D3-D1 pari ad € 49.511,11, calcolato in base alle unità di personale in servizio alla data del 1° aprile 2023 con ingresso dalla posizione economica B3 (n.54 dipendenti) e D3 (n.1 dipendente), inclusa la tredicesima mensilità e riproporzionato per l'anno 2023 al periodo da aprile a dicembre 2023.

Ai sensi dell'art. 80, comma 1, del CCNL del 16 novembre 2022, il Fondo viene integrato dalle risorse stabili non distribuite all'esito della conclusione del processo di valutazione del personale e costituite dal differenziale tra il risultato di *performance* conseguito, rispetto ai risultati massimi ottenibili. L'ammontare di tale differenziale, pari ad € 658.191,81, calcolato sul totale del Fondo accessorio dell'anno 2022 di € 5.095.291,57, presenta un vincolo di destinazione per il suo utilizzo, ai sensi del medesimo art. 80 comma 2, che verrà confermato nella nuova contrattazione integrativa dei livelli in corso di definizione.

Pertanto, con determinazione del Dirigente Area I, n. 156 del 8 settembre 2023, il Fondo per le risorse decentrate del personale dei livelli di cui all'art. 79 del CCNL 16/11/2022 viene integrato, tra le componenti stabili dell'importo di € 49.511,11 e tra le componenti variabili dell'importo di € 658.191,81, e si compone come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 4.604.529,52
Risorse variabili	€ 1.069.422,24
Totale risorse	€ 5.673.951,76

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

Il Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stato quantificato sulla base dei CC.CC.NN.LL. del 16/11/2022, del 21/5/2018, del 06/07/1995, del 16/07/96, del 01/04/99, del 05/10/01, del 22/01/04, del 09/05/06, del 11/04/08 e del 31/07/09.

RISORSE STABILI		
art. 79, comma 1 CCNL 2022	a) risorse di cui all'art. 67, comma 1 e comma 2, lettere a), b), c), d), e), f), g), del CCNL 21 maggio 2018	
La parte stabile del Fondo risorse decentrate di ciascun ente è costituita annualmente dalle seguenti risorse:		
ARTICOLO 67, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017.	€ 4.264.640,14
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Risorse aggiuntive pari ad € 83,20 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2015	€ 34.112,00
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA B) CCNL 21.5.2018	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 53.655,16
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio fino al 31.12.2021	€ 84.748,04
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018	€ 30.166,50
ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA D) CCNL 16.11.2022	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 85.051,85
ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio fino al 31.12.2022	€ 2.644,72
ARTICOLO 79 COMMA 1 BIS CCNL 16.11.2022	Quota di risorse corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 al 01.04.2023, relativa al periodo da aprile a dicembre 2023, inclusa la tredicesima mensilità	€ 49.511,11
TOTALE RISORSE STABILI		€ 4.604.529,52

Sezione II – Risorse variabili

RISORSE VARIABILI		
art. 79, comma 2 CCNL 2022	a) risorse di cui all'art. 67, comma 3, lettere a), b), c), d), f), g), j), k), del CCNL 21 maggio 2018	
Gli enti possono altresì destinare al Fondo le seguenti ulteriori risorse, variabili di anno in anno:		
ARTICOLO 67, COMMA 3, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art.15, comma 1, lettera d) del CCNL dell'1.4.1999, come modificato dall'art.4, comma 4, del CCNL del 5.10.2001.	€ 350.000,00
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) E COMMA 5 CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018 - riferite agli anni 2021 e 2022	€ 60.333,00
ARTICOLO 79 COMMA 2 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importi <i>una tantum</i> corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art 67, comma 3, lettera d) CCNL 21.5.2018 e art.79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022	€ 897,43
ARTICOLO 80, COMMA 1 CCNL 16.11.2022	Incremento ai sensi dell'art.80, comma 1, del CCNL 16.11.2022	€ 658.191,81
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 1.069.422,24

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.604.529,52
Risorse variabili	€ 1.069.422,24
Totale Fondo tendenziale	€ 5.673.951,76
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 0,00
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	€ 0,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.604.529,52
Risorse variabili	€ 1.069.422,24
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 5.673.951,76
Altre decurtazioni	€ 0,00
Totale Fondo disponibile	€ 5.673.951,76

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 sottoposto a certificazione

Parte non pertinente.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Parte non pertinente.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Parte non pertinente.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente.

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 destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono 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 Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro ed al Contratto Collettivo Integrativo per tempo vigenti e la quota relativa alla premialità sarà erogata tenendo conto anche delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con la normativa vigente e 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)

Le progressioni sono state disciplinate all'interno del Contratto Collettivo Integrativo del 18/04/2019 adottato in riferimento al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, comparto Funzioni Locali, del 21/05/2018.

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 integrato e confronto con il Fondo 2023 iniziale.

DISPOSIZIONE	DESCRIZIONE	2023	2023 Integrato	2023 - 2023 Integrato
RISORSE STABILI				
ARTICOLO 67, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017.	€ 4.264.640,14	€ 4.264.640,14	€ 0
ARTICOLO 67, COMMA 2, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Risorse aggiuntive pari ad € 83,20 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2015	€ 34.112,00	€ 34.112,00	€ 0
ART. 67, COMMA 2 LETTERA B) CCNL 21.5.2018	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 53.655,16	€ 53.655,16	€ 0
ART. 67, COMMA 2 LETTERA C) CCNL 21.5.2018	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio	€ 84.748,04	€ 84.748,04	€ 0
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018	€ 30.166,50	€ 30.166,50	€ 0
ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA D) CCNL 16.11.2022	Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	€ 85.051,85	€ 85.051,85	€ 0
ARTICOLO 79 COMMA 1 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importo corrispondente alle R.I.A. del personale cessato dal servizio fino al 31.12.2022	€ 2.644,72	€ 2.644,72	€ 0
ARTICOLO 79 COMMA 1 BIS CCNL 16.11.2022	Quota di risorse corrispondente alle differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 al 01.04.2023, relativa al periodo da aprile a dicembre 2023, inclusa la tredicesima mensilità	€ 0	€ 49.511,11	- € 49.511,11
TOTALE RISORSE STABILI		€ 4.555.018,41	€ 4.604.529,52	- € 49.511,11

DISPOSIZIONE	DESCRIZIONE	2023	2023 Integrato	2023 - 2023 Integrato
RISORSE VARIABILI				
ART. 67, COMMA 3, LETTERA A) CCNL 21.5.2018	Le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art.15, comma 1, lettera d) del CCNL dell'1.4.1999, come modificato dall'art.4, comma 4, del CCNL del 5.10.2001.	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 0
ARTICOLO 79, COMMA 1, LETTERA B) E COMMA 5 CCNL 16.11.2022	Risorse aggiuntive pari ad € 84,50 per unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018 - riferite agli anni 2021 e 2022	€ 60.333,00	€ 60.333,00	€ 0
ARTICOLO 79 COMMA 2 LETTERA A) CCNL 16.11.2022	Importi una tantum corrispondenti alla frazione di R.I.A. di cui all'art 67, comma 3, lettera d) CCNL 21.5.2018 e art.79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022	€ 897,43	€ 897,43	€ 0
ARTICOLO 68, COMMA 1 CCNL 21.5.2018	Incremento ai sensi dell'art.80, comma 1, del CCNL 2022	€ 0	€ 658.191,81	- € 658.191,81
TOTALE RISORSE VARIABILI		€ 411.230,43	€ 1.069.422,24	- € 658.191,81
TOTALE FONDO		€ 4.966.248,84	€ 5.673.951,76	- € 707.702,92

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

Parte non pertinente.

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 sono imputate in un unico articolo del Bilancio e precisamente il conto 321018 "Retribuzione accessoria personale Camerale" – mastro 3210 "Competenze al personale". Quindi 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 risulta rispettato

L'ammontare complessivo del Fondo accessorio per l'anno 2023, a seguito dell'integrazione, è pari a € 5.673.951,76.

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 € 4.970.000,00 ai fini della retribuzione accessoria del personale dei livelli, a valere sul conto 321018 “*Retribuzione accessoria personale Camerale*”. A seguito di storno contabile di € 706.827,37 dal conto 321000, “*Retribuzione Ordinaria Personale*”, è stata assicurata la necessaria capienza per l'integrazione del Fondo in parola.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Dirigente
Roberto Bosco
firmato

Il Responsabile della Struttura
“*Gestione economica del personale*”
Silvia Guadagni
firmato

Il Responsabile della Struttura
“*Gestione e sviluppo risorse umane*”
Luciano Neri
firmato