

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

### **Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, con determinazione del Dirigente Settore I " Area amministrativa, economico-finanziaria e dei servizi alla persona". A seguito delle verifiche sulle voci al suddetto titolo rilevanti, detta quota risulta pari ad € 278.750,45.

<b>PARTE STABILE</b>	<b>2023</b>
<b>Unico importo consolidato anno 2017 (*)</b>	<b>252.163,13</b>
<b>Art. 67 comma 2 CCNL 21.05.2018 - altri incrementi stabili</b>	<b>15.808,23</b>
<i>Incremento € 83,20 per le unità di personale in servizio al 31.12.2015, a decorrere dal 2019 (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. a)</i> 7.072,00
<i>Differenza per incrementi di progressione economica orizzontale a regime (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. b)</i> 4.654,23
<i>R.I.A. e assegni ad personam personale cessato</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. c)</i> 4.011,02
<i>Risorse riassorbite art. 2 c. 3 D.Lgs. 165/2001</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. d)</i> 70,98
<i>Risorse personale trasferito nell'ambito di processi associativi</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. e)</i>
<i>Riduzione stabile risorse per lavoro straordinario</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. g)</i>
<i>Integrazioni per incremento dotazione organica art. 15 c. 5</i>	<i>CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 2 lett. h)</i>
<b>Art. 79 comma 1 e 1 bis CCNL 16.11.2022 - altri incrementi stabili</b>	<b>18.914,21</b>
<i>Incremento € 84,50 per unità in servizio al 31.12.2018 (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	<i>CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1 lett. b)</i> 7.013,50
<i>Integrazioni per incremento stabile consistenza di personale in coerenza con il piano dei fabbisogni</i>	<i>CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1 lett. c)</i>
<i>Differenziale stipendiale personale in servizio nell'anno 2022 (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	<i>CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1 lett. d)</i> 6.853,60
<i>Differenziale stipendiale personale inquadrato in B3 e D3 (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017) – decorrenza 01.04.2023</i>	<i>CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1-bis</i> 5.047,11
<b>Taglio del fondo storicizzato</b>	<b>Decurtazione permanente dall'anno 2015 art. 9 c. 2 D.L. 78/2010 e art. 1 comma 456 Legge stabilità 2014</b> -8.135,12
<b>TOTALE PARTE STABILE</b>	<b>278.750,45</b>

(\*) comprensivo dello 0,20% del monte salari dell'anno 2001 pari ad € 3.593,54, non utilizzato in anni precedenti per gli incarichi di alta professionalità; l'effettiva disponibilità finanziaria rimane contenuta nei limiti del fondo complessivo anno 2016, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs. 75/2017

In sede di costituzione del fondo delle risorse decentrate si è provveduto alla determinazione dell'importo consolidato con puntuale applicazione dell'art. 79 del CCNL 16 novembre 2022.

Le differenze per incrementi di progressione economica orizzontale a regime escluse dai limiti di cui all'art. 23 del D.Lgs. n. 75/2017 è stata verificata con riferimento al personale in servizio alla data in cui sono decorsi tali incrementi (art. 67, c. 2, lett. b) CCNL 21/05/2018 e art. 79 c. 1 lett. d) CCNL 16/11/2023).

#### Sezione II – Risorse variabili

Il CCDI prevede l'assegnazione di risorse variabili nel rigoroso ed accertato rispetto dei presupposti contrattuali e normativi vigenti di seguito indicati:

<b>Parte variabile - art. 67 c. 3 CCNL 21.05.2018 e art. 79 c. 2 CCNL 16.11.2022</b>		<b>Importi previsionali 2023</b>
Compensi attribuiti su specifiche disposizioni di legge (ISTAT) <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	CCNL 21.05.2018, art. 67 c. 3 lett. c	3.023,00
Compensi attribuiti su specifiche disposizioni di legge (recupero evasione ICI)	Somme soggette ai limiti di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017	0,00
Una tantum frazione RIA calcolata in misura pari alle mensilità residue dopo cessazione	CCNL 21.05.2018, art. 67 c. 3 lett. d	62,58
Incremento contrattabile 1,2% Monte Salari 1997	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 2 lett. b	18.839,74
Specifici obiettivi definiti dal piano della performance	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 2 lett. c	4.257,91
Risparmi straordinario	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 2 lett. d	
Quota una tantum annualità 2021 e 2022 (incremento € 84,50 per unità in servizio al 31.12.1018) <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 5	14.027,00
Incremento 0,22% monte salari 2018 <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 3	3.246,79
Quota una tantum annualità 2022 incremento 0,22% monte salari 2018 <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 3	3.246,79
art. 80 comma 2 lett. g) CCNL 16.11.22 e art. 113 D.Lgs. 50/16 incentivi funzioni tecniche <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	importo da corrispondere ai sensi relativo regolamento	21.828,28
art. 80 comma 2 lett. g) CCNL 16.11.22 e art. 1 c. 1091 L. 145/2018 incentivi finalizzate al raggiungimento degli obiettivi di recupero entrata <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>	importo da corrispondere ai sensi relativo regolamento	11.173,07
contributo Ministeriale di cui al protocollo d'intesa con Prefettura di Treviso Progetto Scuole Sicure 22/23 <i>(esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017)</i>		1.179,65
<b>TOTALE PARTE VARIABILE</b>		<b>80.884,82</b>

#### **CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 4 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)**

Le risorse sono rese disponibili a seguito di accertate disponibilità di bilancio, in considerazione della costante attività di razionalizzazione e riorganizzazione della gestione svolta nell'ente, per una possibilità di incremento massima di € 18.839,74.

#### **CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 3 quota fondo salario accessorio (integrazione fino al 0,22% del monte salari 2018)**

Le risorse sono rese disponibili a seguito di accertate disponibilità di bilancio, con decorrenza dal 01.01.2022, quota d'incremento del fondo proporzionale, per un importo di € 3.246,79, oltre all'una tantum riferita all'annualità 2022, per un importo di ulteriori € 3.246,79.

#### **POSIZIONI ORGANIZZATIVE: RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO - art. 17 CCNL 16.11.2022**

Viene confermato lo stanziamento a bilancio destinato alle retribuzioni di posizione e di risultato delle E.Q./U.O.C. pari ad € 55.544,09, di cui almeno il 15% delle risorse complessive da destinarsi alla retribuzione di risultato, da erogarsi secondo il vigente sistema di misurazione e valutazione della performance, comprensivo dell'integrazione fino al 0,22% del monte salari 2018 ai sensi del CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 3 per la quota fondo posizioni organizzative pari ad € 494,09 (esclusa da limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017).

#### **CCNL 21.05.2018 art. 67, c. 5 lett. b e comma 6 (specifici obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nella sezione "Performance" del P.I.A.O.)**

Il fondo viene integrato nei limiti consentiti dalla Legge (art. 23 D.Lgs. 75/2017) per sostenere gli specifici progetti ed obiettivi individuati con il P.I.A.O. approvato con delibera di Giunta n. 48 del 31/03/2023.

#### **Compensi attribuiti su specifiche disposizioni di legge**

Fra le risorse variabili è prevista l'assegnazione di specifiche risorse per:

- incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 D.Lgs. 50/16 (€ 21.828,28);
- incentivi per il recupero di entrata di cui all'art. 1, comma 1091 della Legge n. 145/2018 di cui alla Sottosezione 2.2. Performance del P.I.A.O. (Il progetto è finanziato con quota di € 11.173,07 delle riscossioni IMU anno 2022).

- compensi ISTAT di cui all'art. 70 ter del CCNL 21/05/18 (€ 3.023,00).
- con riferimento agli incentivi derivanti dall'attività di recupero evasione ICI anni pregressi, la quota pari al 5% dell'incassato anno 2023 dovrà essere verificata a consuntivo ad assegnata in conformità alla normativa in materia di ICI, al regolamento comunale dell'omonima imposta e allo specifico accordo decentrato;

**Art. 16, commi 4 e 5 del D.L. 98/2011, convertito dalla Legge n. 111/2011.**

Non si rilevano, per l'anno 2023, economie da destinare in conformità all'art. 16, commi 4 e 5 del D.L. n. 98/2011, convertito dalla Legge n. 155/2011, alla contrattazione integrativa.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Si evidenziano gli importi definitivi determinati a consuntivo:

<b>DECURTAZIONI - descrizione</b>	<b>Importo</b>
art. 9, comma 2 d.l. 78/2010 e art. 1 c. 456 L. 147/2013 dal 2017 art. 23 D.Lgs. 75/2017 decurtazione permanente	8.135,12
art. 71 D. L. n. 112/2008 – Riduzione per malattia	Importo da determinare a consuntivo
riduzione fondo per limiti art. 23 D.Lgs. 75/2017	
<b>Totale riduzioni (preventivate sulla base dei dati ad oggi disponibili)</b>	<b>8.135,12</b>

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili (al netto riduzione)	278.750,45
Risorse variabili	80.884,82
<b>Totale</b>	<b>359.635,27</b>
<b>Fondo posizioni e risultato EQ/UOC</b>	<b>55.544,09</b>

Sezione V – Altre Risorse temporaneamente non allocate nel fondo

voce non presente.

**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, pur essendo incluse nell'importo complessivo del fondo, le somme di natura obbligatoria che non sono oggetto di negoziazione, relative a:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di comparto	36.300,00
Differenziali di progressione economica	117.000,00
differenziale stipendiale personale inquadrato in B3 e D3	5.141,76
<b>Totale</b>	<b>158.441,76</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali già definite in precedenti accordi.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Oltre a quanto indicato nella precedente Sezione I, sono finanziate dal fondo risorse decentrate, secondo quanto previsto dal vigente CCDI le somme destinate a:

Descrizione	Importo
Nuove progressioni economiche all'interno delle aree	9.500,00
Indennità di turno	20.100,00
Maggiorazione oraria	1.530,43
Indennità di rischio	2.295,00
Indennità di disagio	1.975,00
Indennità di reperibilità	13.500,00
Indennità maneggio valori	1.130,00
Indennità specifiche responsabilità e di funzione	8.007,00
Indennità per i servizi esterni di vigilanza in strada	3.775,00
Performance individuale	
Performance organizzativa e per specifici obiettivi individuati nel piano della performance	97.919,14
Performance per specifici obiettivi individuati nel piano della performance	4.257,91
Risparmi derivanti dai piani di razionalizzazione della spesa	
Compensi attribuiti su specifiche disposizioni di legge (erogati ai sensi di Legge e Regolamento - vedi sezione II della presente relazione tecnico - finanziaria)	37.204,00
<b>Totale</b>	<b>201.193,51</b>

Sezione III - Altre destinazioni temporaneamente non allocate all'interno del fondo  
voce non presente

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	158.441,76
Somme regolate dal contratto	201.193,51
<b>Totale</b>	<b>359.635,27</b>
<b>Fondo posizioni e risultato EQ/UOC</b>	<b>55.544,09</b>
Di cui somme escluse dai limiti di cui all'art. 23 del D.Lgs. n. 75/2017	<b>88.859,12</b>

Sezione V – Destinazione di risorse escluse dai limiti di spesa del fondo

Le risorse stanziare per le seguenti finalità verranno destinate secondo le previsioni ed i criteri dei relativi regolamenti, oggetto di separati accordi:

- all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016 (€ 21.828,28)
- all'art. 1, comma 1091 della legge 145/2018 (€ 11.173,07)
- compensi ISTAT di cui all'art. 70 ter del CCNL 21/05/18 (€ 3.023,00), da assegnarsi nel rispetto dei relativi provvedimenti di assegnazione dell'ISTAT e del competente Responsabile del Servizio;
- contributo Ministeriale di cui al protocollo d'intesa con Prefettura di Treviso Progetto Scuole Sicure 22/23 (€ 1.179,65).

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 (al netto delle decurtazioni di € 8.135,12 di cui alla sezione III modulo I) ammontano a € 278.750,45; Gli utilizzi aventi natura certa e continuativa ammontano a € 158.441,76. Pertanto, Le risorse stabili sono più che sufficienti per garantire la copertura delle quote aventi natura certa e continuativa.

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 dell'Organismo 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)**

Con la preintesa siglata il giorno 1 dicembre 2023 per l'utilizzo del fondo risorse decentrate anno 2023, sono state destinate le somme per le progressioni economiche all'interno delle aree 2023, la cui attribuzione avverrà nel rispetto dei criteri di selettività stabiliti con il CCDI 2023-2025 (sottoscritto definitivamente il 01.12.2023) e nel sistema di valutazione.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente:**

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022	Anno 2023
Risorse stabili	248.205,52	267.095,94	(*) 278.750,45
Risorse variabili	36.048,62	31.595,94	43.680,82
Fondo posizioni e risultato EQ/UOC	46.843,75	33.731,10	55.544,09
Decurtazione permanente dall'anno 2015 art. 9 c. 2 D.L. 78/2010 e art. 1 comma 456 Legge stabilità 2014	-8.135,12	-8.135,12	(*)
Risorse destinate a Compensi attribuiti su specifiche disposizioni di legge	3.934,24	39.449,60	37.204,00
Produttività da piano di razionalizzazione della spesa (nel rispetto dei limiti di spesa )			
Somme escluse dai limiti di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017 (corte dei Conti sez. autonomie n. 19/2018)	-576,77	-50.934,28	-88.859,12
Riduzione fino a concorrenza limiti di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017			
<b>Totale (compreso Fondo posizioni)</b>	<b>326.320,24</b>	<b>312.803,18</b>	<b>326.320,24</b>

(\*) anno 2023 risorse stabili al netto decurtazione € 8.135,12

**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**

Le somme stanziare in bilancio nei competenti capitoli, macroaggregati, programmi e missioni di spesa risultano coerenti con i limiti di spesa del fondo ed in generale con i limiti di spesa del personale.

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

Come si evince dal quadro generale riassuntivo del fondo, il limite di spesa (fondo anno 2016) risulta rispettato.

Risultano allo stato attuale non ancora determinati, in quanto trattasi di quote calcolabili solo a chiusura dell'esercizio e comunque di importo modesto:

- il fondo per le attività di recupero ICI, regolate da specifiche disposizioni di Legge e regolamentari, che verrà verificato a consuntivo, con conseguente adeguamento della voce destinata a specifici obiettivi di performance, al fine di mantenere il limite del fondo anno 2016;
- le riduzioni di fondo per malattia.

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

Il fondo come sopra determinato trova copertura al Titolo 1, Missione 1, programma 10, macroaggregato 101, capitoli 139 e 140 del bilancio 2023.

Il Dirigente Settore I  
Giorgia Elvassore  
documento firmato digitalmente