

**Schema RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

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

Il fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2024 è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 195 del 23 maggio 2024. E' stato quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo in €
risorse stabili	113.929,26
Risorse variabili	46.267,75
totale	160.197,01

**Sezione I risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

**Risorse storiche consolidate (importo unico consolidato)**

La base di partenza del Fondo ammonta a € 105.874,00 e corrisponde al FONDO 2017 CERT.ORG.CONTROLLO/PARTE FISSA (ART. 76, COMMA 2, CCNL 2016-18).

**Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl**

Il Fondo è stato esplicitamente incrementato in sede di Ccnl. Tale tipologia di incremento ha caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi acquisita definitivamente al Fondo in esame a seguito della stipula definitiva del Ccnl.

La quantificazione è la seguente:

Descrizione	Importo in €
INCREMENTO 0,49% MONTE SALARI 2015 (ART. 89, COMMA 5, CCNL 2016-18)	2.869,93
INCREMENTO 0,81% MONTE SALARI 2018 (ART. 49, COMMA 3, CCNL 2019-21)	4.232,95

**Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Questa sezione raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente, come ad esempio le RIA del personale cessato.

Per l'Ente, nel 2024 la RIA ha valore pari a € 952,38, incrementato rispetto all'anno precedente, in seguito a ritiro per quiescenza di una unità di personale nel corso del 2023.

**Sezione II risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo in €
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)	2.309,22
INCREMENTO 0,22% MONTE SALARI 2018 (ART. 49, C. 8 e rimando ad ART. 1, C. 604 "Legge Bilancio 2022" - l. 234/2021)	1.149,69
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	18.575,43
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI	20.000,00
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	6.542,63

### Sezione III (eventuale decurtazione del fondo)

E' stata effettuata la seguente decurtazione alla parte stabile del fondo: DECURTAZIONE PER LIMITE ART. 1, COMMA 189 L. 266/05 (2004 - 10%), pari a - €6.463,00.

### Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo

Descrizione	Importo in €
risorse stabili	113.929,26
Risorse variabili	46.267,75
Totale Fondo	160.197,01

### 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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 86.502,00 relative a:

Descrizione	Importo in €
INDENNITA' DI ENTE	23.092,00
DIFFERENZIALE STIPENDIALE ART. 52 CCNL 2019 - 21	42.197,00
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	13.169,91
INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	6.542,63
ALTRE INDENNITA' (cassiere)	1.500,00
totale	86.502,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

## Sezione II Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € 19.750,00, così suddivise:

Descrizione	Importo in €
DIFFERENZIALE STIPENDIALE 2024 (progressioni orizzontali all'interno delle Aree) ART. 14 CCNL2019 - 21	19.750,00

## Sezione III (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non pertinente.

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

Descrizione	Importo in €
Totale somme non regolate dal Contratto integrativo	86.502,00
Totale somme regolate dal Contratto integrativo	19.750,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale poste di destinazione del Fondo	106.252,00

## Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non pertinente.

## Sezione VI Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

### a) attestazione motivata del rispetto della 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 € 113.929,26; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di ente, progressioni economiche orizzontali, indennità varie, posizioni organizzative, differenziali stipendiali) ammontano a 106.252,00. 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 dell'Oiv.

Per l'anno in corso, con decorrenza 1/1/2024 è stata prevista l'effettuazione di nuove progressioni all'interno delle aree per un importo massimo complessivo di € 14.000,00 e precisamente:

Area	posizioni disponibili 2024	Importo unitario	Importo complessivo
Funzionari	n. 4	2.250,00	9.000,00
Assistenti	n. 4	1.250,00	5.000,00

Nella costituzione del Fondo, non essendo allora noto l'esito della contrattazione collettiva sulla % delle posizioni disponibili rispetto al personale, è stato considerato l'importo complessivo, pari a € 19.750,00.

Area	posizioni disponibili 2025	Importo unitario	Importo complessivo
Funzionari	n. 2	2.250,00	4.500,00
Assistenti	n. 1	1.250,00	1.250,00

**Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2023.**

	2024	2023
Descrizione	Importo in €	
risorse stabili	113.929,26	113.660,68
Risorse variabili	46.267,75	38.237,86
Residui anni precedenti	2.309,22	4.970,90
Totale Fondo	162.506,23	156.869,00

**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 al conto contabile 810001. La verifica tra il sistema contabile e i dati del fondo di produttività è costante ed è stata altresì accertata con l'Atto di approvazione della costituzione del Fondo decentrato (Determinazione dirigenziale m. 195/2024).

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

Anche per l'anno 2023 la costituzione del Fondo ha rispettato il limite del blocco all'ammontare dell'importo 2016 di € 105.874,00 (FONDO 2017 CERT.ORG.CONTROLLO/PARTE FISSA (ART. 76, COMMA 2, CCNL 2016-18).

**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 dall'Amministrazione è impegnato sul conto contabile 810001. del budget 2024.