

COMUNE DI SANTU LUSSURGIU
Provincia di ORISTANO

LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2023

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- determinazione del Responsabile dell'area finanziaria nr. 74/F del 24/10/2023 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**a) Risorse storiche consolidate:**

- Importo unico consolidato anno 2017 con P.O. per enti senza dirigenza

€ 69.476,99

Totale a) € 69.476,99

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019

€ 1.747,20

- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018

€ 1.001,47

- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente

€ -

- Incremento da rinnovo contratto 2019/2021

€ 1.774,50

- Differenziali posizionali di sviluppo CCNL 2019/2021

€ 614,03

- Differenziali stipendiali cat. Ex B3 e D3

€ 1.730,62

- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica

€ -

Totale b) € 6.867,82

Totale Risorse Stabili

€ 76.344,81

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi

€ -

- Piani di razionalizzazione

€ 10.000,00

- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)

€ -

- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente

€ -

- Risparmi da utilizzo straordinari

€ -

- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria

€ 1.253,21

- Incremento da sanzioni c.d.s.

€ -

- Incremento max 1,2% monte salari 1997

€ 1.683,60

- Incremento finanziato da finanziamenti specifici (ANPR)

€ 3.549,00

- Incremento risorse contratto 2019/2021 - annualità 2021 e 2022

€ -

- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni

Totale Risorse Variabili

€ 16.485,81

- somme non utilizzate fondo anno precedente

€ 2.331,88

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016

€ 3.978,15

- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)

Totale decurtazioni

€ 3.978,15

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 76.344,81	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€ 3.978,15	
= totale risorse stabili		€ 72.366,66
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€ 18.817,69	
= totale risorse variabili		€ 18.817,69
c) totale fondo sottoposto a certificazione		€ 91.184,35
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)		

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

--

MODULO 2 – 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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 9.527,03	
- progressioni orizzontali storiche	€ 11.160,58	
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€ 25.294,12	
- differenziali stipendiali	€ 1.730,62	
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€ 10.000,00	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		€ 57.712,35

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ -	
- indennità maneggio valori economo comunale	€ 550,00	
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€ 300,00	
- indennità disagio per operai comunali	€ 1.500,00	
- indennità servizio esterno polizia municipale	€ 1.400,00	
- incentivo per ANPR (fondi statali con destinazione vincolata)	€ 1.683,60	
- integrazione per servizio vigili urbani (proventi sanzioni c.d.s.)	€ 1.253,21	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ 26.785,19	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		€ 33.472,00

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€ -	
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>		€ -

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

a) totale Sezione I – Mod. II	€ 57.712,35	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 33.472,00	
c) totale Sezione III – Mod. II	€ -	
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		€ 91.184,35

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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

1) Sono rispettati i vincoli previsti dal bilancio di previsione 2023/2025;

2) Sono rispettati i vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale: Le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse. La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE
--

	ANNO 2022		ANNO 2023	
a) risorse storiche consolidate:	€	69.476,99	€	69.476,99
b) incrementi parte stabile	€	5.035,93	€	6.867,82
c) decurtazioni fondo parte stabile	€	2.431,03	€	3.978,15
<i>Totale risorse stabili</i>	€	72.081,89	€	72.366,66
a) risorse variabili	€	10.000,00	€	16.485,81
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€	-	€	2.331,88
<i>Totale risorse variabili</i>	€	10.000,00	€	18.817,69
<i>Totale fondo</i>	€	82.081,89	€	91.184,35

**MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Le imputazioni contabili mensilmente effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il fondo per le risorse decentrate anno 2023 rispetta il limite dell'anno 2016 come meglio dettagliato nella relazione tecnica illustrativa allegata alla determina di costituzione del fondo

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

La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2023/2025 come segue:

- le voci di utilizzo fisse (Indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) sono imputate ai capitoli/missioni/programmi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;*
- la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata alla missione 1 – programma 10 – titolo 1 del bilancio 2023/2025 gestione competenza, con esigibilità 2024*
- le voci relative agli incentivi di cui all'art. 113 del D. Lgs 50/2016 saranno iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono.*