

A.S.P. DI PERGOLA
(Provincia di Pesaro e Urbino)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi 7 e 8 del CCNL 16/11/2022, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno **2023. Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con Determinazione n. 267 del 30.11.2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	6.098,64
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. , 23 comma 2 del Dlgs 75/2017	
Risorse variabili	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23 comma 2 del Dlgs 75/2017	1230,99
Totale risorse	7.329,63

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno **2023** è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 5.259,62; (Art. 79, comma 1, lettera a) CCNL 2019-2021 del 16.11.2022 – importo anno 2023 come certificato dal Revisore dei Conti);

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 16/11/2022 Art. 79, C1 let. a) –ex CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2, l. c)	264,42
CCNL 16/11/2022 Art.79, C1 let. a) ex- CCNL 21/5/2018 art. 67 c. 2, l. a)	166,40
CCNL 16/11/2022 Art. 79, C1 let. b)	169,00
CCNL 16/11/2022 Art. 79, C1 let. d)	239,20
CCNL 16/11/2022 Art. 79, C1 bis	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art 79 comma 2 lett. d) (ex Art. 67 comma 3 lett. e) CCNL 21/05/2018)	892,99
Art 79, comma 5 - un importo a base annua pari a € 84,50 per unita' di personale.	338,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 23, comma 2, Decreto Legislativo n. 75 del 25.05.2017 – (riconduzione del complesso delle risorse all'importo determinato per l'anno 2016)	
Totale riduzioni permanenti della parte stabile	
Parte variabile	
Art. 23, comma 2, Decreto Legislativo n. 75 del 25.05.2017 – (riconduzione del complesso delle risorse all'importo determinato per l'anno 2016) – art. 67, C.3, lettera d)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.098,64
Risorse variabili	1.230,99
Totale fondo tendenziale	7.329,63
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.098,64
Risorse variabili	1.230,99
Totale Fondo sottoposto a certificazione	7.329,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativaSezione 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 €. 5.699,75 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	1.060,92
Progressioni orizzontali	4.638,83
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) e art. 6 CCNL 5.10.2001	
Altro	
Totale	5.699,75

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 contratto somme per complessivi € 1.629,88 così suddivise:

Indennità di turno	
Indennità di rischio	
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	
Maggiorazione Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 Quinquies, comma 1, CCNL 21.05.2018	
Ulteriori Indennità specifiche responsabilità (art. 70 Quinquies, comma 2, CCNL 21.05.2018	
Differenziali Stipendiali ex-Progressioni economiche all'interno della categoria disciplinate dal presente contratto decentrato integrativo anno 2023.	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 – art. 68 ccnl 21.05.2018-Art.80,C2 lettere a) e b) CCNL 16/11/2022	1.629,88
Altro	

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 sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	5.699,75
Somme regolate dal contratto	1.629,88
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	7.329,63

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 aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 6.098,84, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 5.699,75. 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 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 del Nucleo 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)

Per l'anno in corso (2023) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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 certificato 2022

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023		
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato art. 67, comma 1, del Ccnl 21.5.2018-Art. 79, C1, lett. a) Ccnl 16.11.2022	5.426,02	5.259,62		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
art. 67, comma 2, lettera b) Ccnl 21.5.2018-Art. 79, C1, lett. a) Ccnl 16.11.2022				
art. 67, comma 2, lettera c) Ccnl 21.5.2018- Art. 79, C1, lett. a) Ccnl 16.11.2022	264,42	264,42		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 21.5.2018 art.67, comma 2, lettera a)- Art. 79, C1, lett. a) Ccnl 16.11.2022		166,40		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 16.11.2022 art. 79, c.1, lett. b)		169,00		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				
CCNL 16.11.2022, Art. 79, C1, Lett. d)		239,20		
CCNL 16.11.2022, art. 79, C1-bis				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	5690,44	6.098,64		
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte alle limitazioni di cui art. 23, comma 2, del Dlgs n. 75/2017</i>				
Art. 79, comma 2, lettera a) Ccnl 16.11.2022				
Art. 15, comma 1, lett. k)				
Art. 15, comma 2				
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<i>Poste variabili non sottoposte art. 23, comma 2, del Dlgs n. 75/2017</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k)				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art 79 comma 2 lett. d) risparmi straordinario	892,99	892,99		
Art 79, comma 5 - un importo a base annua pari a € 84,50 per unita' di personale		338,00		
Somme non utilizzate l'anno precedente				
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	892,99	1.230,99		
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni risorse stabili				
Decurtazione proporzionale risorse stabili				
Decurtazioni risorse variabili				
Decurtazione proporzionale risorse variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale				

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023		
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	5690,44	6.098,64		
Risorse variabili	892,99	1.230,99		
Decurtazioni				
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	6583,43	7.329,63		

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023		
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	1060,92	1060,92		
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	4399,63	4638,83		
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 5.10.2001)				
Art. 32, C. 7 CCNL 22.04.2004 (Alte professionalità)				
Altro				
Totale	5460,55			
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori				
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 Quinquies, comma 1, CCNL 21.05.2018)				
Indennità ulteriori specifiche responsabilità (art. 70 Quinquies, comma 2, CCNL 21.05.2018)				
Differenziali Stipendiali attribuiti dal presente contratto integrativo – Art. 80,C2, lett. J) Ccnl 16.11.2022				
Produttività di cui all'articolo 80, Lett. a) e b) ccnl 16.11.2022	1122,88	1.629,88		
Altro				
Totale	1122,88	1.629,88		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	5460,55	5.699,75		
Regolate dal decentrato	1122,88	1.629,88		
Ancora da regolare				
Totale	6583,43	7.329,63		

Dal 01.01.2012 le istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza venivano con Legge regionale n. 5/2008 trasformate in A.S.P. in osservanza del D.lgs 207/2001.

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 sui capitoli di spesa relativi la retribuzione del personale di ruolo e su quelli relativi al Fondo di Efficienza.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica del limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 risulta rispettato.

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 con Determinazione n. 267 del 30.11.2023 è impegnato sui capitoli di bilancio relativi la retribuzione del personale di ruolo e del Fondo di Efficienza.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate sui rispettivi capitoli di spesa dei Contributi Previdenziali e Assistenziali del bilancio.

Le somme per IRAP sono impegnate sul capitolo di bilancio relativo Imposte, Tasse e Contributi.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL DIRETTORE A.S.P.

Raffaello Moraschini

