

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

redazione ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. n. 165/2001

(modello di cui alla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.7.2012)

La presente relazione tecnico-finanziaria fa riferimento alla costituzione e all'utilizzo del Fondo per la contrattazione integrativa, con il compito di individuarne e quantificarne i costi ed attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

III.1 – Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

In applicazione delle disposizioni legislative e contrattuali vigenti, con determinazione dirigenziale n. 1519 del 28/06/2023 è stato costituito il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2023, quantificandolo in complessivi € 920.890, comprensivi di € 26.635 provenienti dall'esercizio precedente e relativi ad istituti contrattuali non pienamente utilizzati, nonché di € 15.353, quali risparmi accertati a consuntivo derivanti all'applicazione dello straordinario.

III.1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Ai sensi dell'art. 79, commi 1 e 1-bis del CCNL 16/11/2022, la parte stabile del Fondo risorse decentrate è costituita dalle seguenti risorse:

Risorse stabili soggette ai limiti

ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 1 CCNL 21/05/2018 (UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017)	€ 634.805
ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. C) CCNL 21/05/2018 (RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO)	€ 40.222
ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. D) CCNL 21/05/2018 (RISORSE RIASSORBITE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 3 TUPI)	-
ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. E) CCNL 21/05/2018 (PERSONALE TRASFERITO)	-
ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. G) CCNL 21/05/2018 (INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO)	-
ART. 79, COMMA 1, LETT. C) CCNL 16/11/2022: INCREMENTO STABILE CONSISTENZA PERSONALE	-
TOTALE	€ 675.027

Risorse stabili non soggette ai limiti

ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. A) CCNL 21/05/2018 (QUOTA DI EURO 83,20 PER PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015)	€ 16.956
ART. 79, COMMA 1, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 2, LETT. B) CCNL 21/05/2018 (DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO)	€ 12.247
ART. 79, COMMA 1, LETT. B) CCNL 16/11/2022: QUOTA DI EURO 84,50 PER PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2018 – ANNO 2023	€ 9.295





ART. 79, COMMA 1, LETT. D) CCNL 16/11/2022: DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO	€ 12.625
ART. 79, COMMA 1-BIS CCNL 16/11/2022: DIFFERENZIALI STIPENDIALI B3-B1 D3-D1	€ 30.267
TOTALE	€ 81.389

III.1.2 – Sezione II - Risorse variabili

Ai sensi dell'art. 79, commi 2, 3 e 5 del CCNL 16/11/2022, la parte variabile del Fondo risorse decentrate è costituita dalle seguenti risorse:

Risorse variabili soggette ai limiti

ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. D) CCNL 21/05/2018 (FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO)	€ 14.709
ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. F) CCNL 21/05/2018 (MESSI NOTIFICATORI)	-
ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. K) CCNL 21/05/2018 (QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO)	-
ART. 79, COMMA 2, LETT. B) CCNL 16/11/2022: INCREMENTO FINO ALLO 1,2% DEL MONTE SALARI 1997	€ 5.997
ART. 79, COMMA 2, LETT. C) CCNL 16/11/2022: ADEGUAMENTO A SCELTE ORGANIZZATIVE, GESTIONALI E DI POLITICA RETRIBUTIVA	-
TOTALE	€ 20.706

Risorse variabili non soggette ai limiti

ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. A) CCNL 21/05/2018 (ART. 43 LEGGE N. 449/1997 – CONTRATTI DI SPONSORIZZAZIONE, ACCORDI DI COLLABORAZIONE)	-
ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. B) CCNL 21/05/2018 (ART. 16, COMMI 4, 5 E 6 DL N. 98/2011 - RISPARMI PIANI RAZIONALIZZAZIONE)	-
ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. C) CCNL 21/05/2018 (SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE – QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE)	€ 100.00





ART. 79, COMMA 2, LETT. A) CCNL 16/11/2022: RISORSE DI CUI ALL'ART. 67, COMMA 3, LETT. C) CCNL 21/05/2018 (SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE – COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI)	€ 18.633
ART. 79, COMMA 2, LETT. D) CCNL 16/11/2022: ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO	€ 15.353
ART. 79, COMMA 3 – ART. 79, COMMA 5 CCNL 16/11/2021: INCREMENTO FINO ALLO 0,22% DEL MONTE SALARI 2018 – ANNO 2022 (RISORSA VARIABILE UNA TANTUM)	€ 5.416
ART. 79, COMMA 3 CCNL 16/11/2021: INCREMENTO FINO ALLO 0,22% DEL MONTE SALARI 2018 – ANNO 2023	€ 5.416
ART. 79, COMMA 1, LETT. B) – ART. 79, COMMA 5 CCNL 16/11/2021: QUOTA DI € 84,50 PER PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2018 – ANNI 2021-2022 (RISORSA VARIABILE UNA TANTUM)	€ 18.590
ART. 80, COMMA 1 CCNL 16/11/2022: ECONOMIE PARTE STABILE FONDO ANNO PRECEDENTE	€ 26.635
TOTALE	€ 190.043

III.1.3 – Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In ragione del trasferimento del personale dei Centri per l'Impiego nei ruoli dell'Agenzia Piemonte Lavoro e della Regione Piemonte, le risorse stabili del Fondo 2019 sono state decurtate di un importo pari ad € 46.275, calcolato facendo ricorso al metodo della cd. semisomma, precedentemente utilizzato anche al fine di applicare la riduzione di cui agli artt. 1, comma 96, lett. a) della Legge n. 56/2014 e 12, comma 5 della L.R. n. 23/2015. La predetta decurtazione è stata altresì applicata alle risorse stabili dei Fondi 2020, 2021, 2022 e 2023 ed, analogamente, verrà applicata ai Fondi risorse decentrate delle prossime annualità

DECURTAZIONE PER TRASFERIMENTO DIPENDENTI CPI	- € 46.275
TOTALE	- € 198.775

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

La presente sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione. L'importo totale è pari ad € 710.141, ottenuto dalla somma dei seguenti valori: € 675.027 (risorse stabili soggette al limite del Fondo 2016) + € 81.389 (risorse stabili non soggette al limite del Fondo 2016) - € 46.275 (decurtazione per trasferimento dipendenti CPI) (sezioni III. 1.1 e III 1.3);
- Totale risorse variabili sottoposte a certificazione. L'importo totale della sezione III.1.2 è pari a complessivi € 210.749, ottenuto dalla somma dei seguenti valori: risorse soggette a limitazioni pari ad € 20.706 + risorse non soggette a limitazioni pari ad € 190.043.
- b) Totale Fondo sottoposto a certificazione. Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari a complessivi € 920.890 che, dedotte le somme non utilizzate nell'esercizio precedente (pari ad € 26.635, quali economie della parte stabile del Fondo risorse decentrate 2022 ed € 15.353 quali economie del Fondo lavoro straordinario 2022) comportano risorse iscritte nel bilancio 2023 pari ad €. 878.903.



**III.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

III.2 – Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il presente modulo riguarda l'utilizzazione del fondo per le risorse decentrate, come formalmente concordata in sede di accordo decentrato.

III.2.1 – Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO (art. 80, comma 1 CCNL 2019-2021)	€ 55.000
DIFFERENZIALI DI PROGRESSIONE ECONOMICA (art. 80, comma 1 CCNL 2019-2021)	€ 265.000
INDENNITÀ' EX VIII° NON TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA (art. 80, comma 1 CCNL 2019-2021)	€ 1.100
TOTALE	€ 321.100

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA (art. 80, comma 2, lett. a) CCNL 2019-2021)	€ 242.310
PERFORMANCE INDIVIDUALE (art. 80, comma 2, lett. b) CCNL 2019-2021)	€ 103.847
INDENNITÀ' CONDIZIONI DI LAVORO (DISAGIO, MANEGGIO VALORI) (art. 80, comma 2, lett. c) CCNL 2019-2021; art.70-bis CCNL 2016-2018)	€ 10.000
INDENNITÀ' DI REPERIBILITÀ' E GIORNATA FESTIVA (art. 80, comma 2, lett. d) CCNL 2019-2021)	€ 30.000
INDENNITÀ' PER SPECIFICHE RESPONSABILITÀ' (art. 80, comma 2, lett. e) CCNL 2019-2021; art. 84 CCNL 2019-2021)	€ 65.000
INDENNITÀ' DI SERVIZIO ESTERNO (art. 80, comma 2, lett. f) CCNL 2019-2021; art. 100 CCNL 2019-2021)	€ 5.000
COMPENSI SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 80, comma 2, lett. g) CCNL 2019-2021) – COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI	€ 18.633
COMPENSI SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (art. 80, comma 2, lett. g) CCNL 2019-2021) - QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	€ 100.000
DIFFERENZIALI STIPENDIALI ATTRIBUITI NELL'ANNO (art. 80, comma 2, lett. j) CCNL 2019-2021)	€ 25.000
TOTALE	€ 599.790

(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono destinazioni ancora da regolare.



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

TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE	€ 321.100
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE	€ 599.790
TOTALE DESTINAZIONI DA REGOLARE	€ 0
TOTALE	€ 920.890

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

Ai fini della certificazione, si attesta quanto segue:

- è stato rispettato il principio di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Infatti, le risorse stabili ammontano in € 710.141 e i trattamenti economici fissi a carico di tali risorse (quota dell'indennità di comparto a carico del fondo, differenziali di progressione economica, indennità corrisposte al personale dell'ex VIII qualifica funzionale non titolare di posizione organizzativa) in € 321.100. Ne consegue che anche gli istituti aventi natura continuativa, in quanto afferenti l'organizzazione del lavoro (indennità condizioni di lavoro, indennità di reperibilità e maggiorazione oraria, indennità di specifiche responsabilità, indennità di servizio esterno), ammontando ad € 110.000, sono interamente finanziati con risorse stabili. Fatti salvi i compensi per specifiche disposizioni di legge (complessivamente pari ad € 118.633), residuano pertanto € 371.157, da destinare all'attribuzione di progressioni economiche nell'anno e al finanziamento della performance individuale e collettiva.
- è stato rispettato il principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. Infatti le relative risorse saranno erogate in base al CCDI e, in coerenza con il D.Lgs. n. 150/2009, la parte relativa alla performance organizzativa ed individuale dovrà essere distribuita sulla base delle risultanze delle operazioni di misurazione della performance, da effettuarsi secondo le disposizioni di cui al Sistema integrato di valutazione delle prestazioni della Provincia di Novara, approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 513/2010. In estrema sintesi, secondo il combinato disposto tra le previsioni del CCDI e quelle del citato sistema di valutazione delle prestazioni, la performance organizzativa ed individuale verrà erogata sulla scorta del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati con il PIAO 2023-2025, approvati con decreto del Presidente n. 76/2023, nonché dei comportamenti organizzativi tenuti nel corso dell'anno di riferimento, come risultanti dalle apposite tabelle sinottiche.

