

COMUNE DI GUBBIO
PROVINCIA DI PERUGIA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SUL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DI ENTE, PARTE ECONOMICA - PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE, ANNO 2023

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DI ENTE AI SENSI DELL'ARTICOLO 79 DEL CCNL FUNZIONI LOCALI DEL 16.11.2022, PER L'UTILIZZO DELLE RISORSE DEL FONDO 2023 – PERSONALE DIPENDENTE SENZA QUALIFICA DIRIGENZIALE

Modulo I
La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2023

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, art. 67 C.C.N.L. 21/05/2018, è stato quantificato con determinazioni del Responsabile del Settore Finanziario, Organizzazione e Servizi Strategici, n. 1912 del 28.09.2023 e n. 2816 del 15.12.2023 per un totale di €745.022,31 al netto delle decurtazioni, così ottenuto:

Descrizione	Importo
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017	€ 71.394,20
Risorse stabili sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017	€ 584.557,62
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017	€ 12.011,03
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art.23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017	€ 126.015,49
Totale risorse (al lordo delle decurtazioni)	€ 793.978,34

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

Risorse storiche consolidate – Importo unico consolidato 2017 (art. 67, c.1 CCNL 21/05/2018)

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 € 562.303,70 (A)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (art. 67, c.2 CCNL 21/05/2018)

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018, art.67, c.2 lett. a) Incremento € 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 – Escluso dal limite	€ 14.643,20
CCNL 21/05/2018, art.67, c.2 lett. b) Differenziali PEO – Escluso dal limite	€ 10.404,03
CCNL 21/05/2018, art.67, c.2, lett. c) RIA e ass.ad pers. Quota annua – Incluso nel limite	€ 22.253,92
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.Lgs. 165/2001 ART. 67 C. 2 lett. D – CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 0,00
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota annua ART.67 C. 2 lett. E - CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 0,00



INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - ART. 67 C.2 lett. G – CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0,00
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA – ART. 67 C.2 lett. H) CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 0,00
Incremento € 84,50 a dipendente al 31.12.2018 – art. 79, c. 1, lettera B) CCNL 2019-2021 – Escluso dal limite	€ 15.294,50
Rideterminazione per incremento stipendio (dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 21.05.2018, CDC Sez. Riunite n. 6/2018, CDC Sez. Aut. N. 19/2018 e art. 11 DL 135/2018) – Art. 79, c. 1, lettera D) - Escluso dal limite	€ 9.592,96
Differenziali stipendiali ex cat. B3-D3 – Art. 79, c. 1-bis Escluso dal limite	€ 21.459,51
TOTALE (B)	€ 93.648,12
TOTALE RISORSE STABILI (A) + (B) = (C)	€ 655.951,82

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. se ordinariamente rese (ART. 43 commi 1 e 4, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A – CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 0
RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, D.L. 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B – CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota parte anno cessazione ART.67 C.3 lett. D - CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 227,03
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (compensi per Avvocatura) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 11.784,00
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) ART.67 C.3 lett. F – CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 0
PERSONALE CASE DA GIOCO ART.67 C. 3 lett. G – CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0
INTEGRAZIONE 1,2% MS 1997 ART. 67 C. 3 lett. H - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0
OBIETTIVI ANCHE DI MANTENIMENTO NEL PIANO PERFORMANCE ART.67 C.3 lett. I – CCNL 2016/2018 (somma derivante da riduzione stanziamento PO) - Incluso nel limite	€ 0
SOMME DESTINATE A INCENTIVI COLLEGATI A OBIETTIVI DI POTENZIAMENTO SERVIZI ART 98, C.1 lett. C (ind. servizio esterno polizia locale) CFL 191 ARAN - Incluso nel limite	€ 0
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota parte anno di trasferimento ART.67 C. 3 lett. K- CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA – ART. 79 C.2 lett. c) CCNL 2019/2021 - Incluso nel limite	€ 0
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43 comma 3, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A – CCNL 2016/2018 (escluse per convenzioni non ordinariamente rese) – Escluse dal limite	€ 0



RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA se prevalente coinvolgimento del personale - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, D.L. 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 0
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016 dal 2018) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 66.884,51
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (INCENTIVI UFFICIO TRIBUTI) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 17.534,71
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ISTAT) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 1.942,57
SOMME RECUPERATE PER INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI ART. 53 C.7 DLGS 165/2001 – Escluse dal limite	€ 0
TRATTAMENTO ACCESSORIO A CARICO DI FINANZIAMENTI EUROPEI – Escluse dal limite	€ 0
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) ART.79 C. 2 lett. D – CCNL 2019-2021 – Escluse dal limite	€ 0
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE solo se di parte stabile – ART.80 C.1 – CCNL 2019/2021 – Escluse dal limite	€ 0
INCREMENTO 0,22% M.S. 2018 (ART. 1, 604 L.234/2021) – Escluse dal limite	€ 9.064,70
INCREMENTO € 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 - ART 79 C.1 lett. B) CCNL 2019-2021 - SOLO PER IL 2023 IN RIFERIMENTO AGLI ANNI 2021 E 2022 – Escluse dal limite	€ 30.589,00
TOTALE RISORSE VARIABILI (D)	€ 138.026,52
TOTALE RISORSE STABILI + VARIABILI (C)+ (D) = (E)	€ 793.978,34

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione consolidata 2011-2014 Art. 9, comma 2-bis DL 78/2010	-€ 24.446,00
Decurtazione per recupero su fondo DL 16/2014	-€ 1.695,17
Decurtazione per superamento del limite art. 23, comma 2 DL 75/2017	-€ 22.814,86
Totale generale riduzioni	-€ 48.956,03



Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 655.951,82
Risorse variabili	€ 138.026,52
Totale fondo tendenziale (E)	€ 793.978,34
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Totale delle decurtazioni alle risorse fisse (decurtazione permanente + decurtazione per recupero)	€ - 26.141,17
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 655.951,82
Decurtazione alle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (permanente)	€ - 24.446,00
Decurtazione per recupero su fondo anni pregressi DL 16/2014	€ - 1.695,17
Decurtazione per superamento del limite art. 23, comma 2 DL 75/2017	€ - 22.814,86
Risorse fisse decurtate sottoposte a certificazione	€ 606.995,79
Risorse variabili sottoposte a certificazione	€ 138.026,52
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 745.022,31

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Voce non presente

Modulo II
Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa 2023

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 € 501.729,31 relative a:

Descrizione	Importo
Risorse destinate senza obbligo di contrattazione (Peo acquisite, indennità di comparto quota B, risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge: incentivi tecnici, compensi avvocatura, compensi Istat, incentivi per la gestione delle entrate)	€ 387.729,31
Risorse destinate a finanziare l'attuale organizzazione dei servizi (indennità di turno, di reperibilità, ...)	€ 114.000,00
TOTALE	€ 501.729,31

Le suddette somme non vengono regolate dal presente CCDI economico 2023, in quanto trattasi di voci fisse previste dal trattamento economico fondamentale e di somme destinate a finanziare l'attuale erogazione dei servizi già erogate mensilmente in busta paga nel corso del 2023. Si precisa che le voci per compensi ISTAT, incentivi tecnici D.Lgs. 50-2016, Incentivi per la gestione delle entrate e compensi per Avvocatura per un totale di € 98.145,79 sono disciplinate da singoli regolamenti dell'Ente.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente CCDI economico 2023, somme per complessivi € 243.293,00 così suddivise:

Descrizione	Importo
Nuove PEO 2023 (valore stimato)	€ 50.000,00
Indennità condizioni lavoro art. 70bis CCNL 21/05/2018 - Rischio	€ 780,00
Indennità condizioni lavoro art. 70bis CCNL 21/05/2018 - Maneggio valori	€ 1.000,00
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022	€ 28.800,00
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022 - Ufficiale di stato civile, Anagrafe e Elettorale	€ 3.600,00
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022 - Protocollo	€ 1.050,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	158.063,00
TOTALE	€ 243.293,00



Gli importi sopra indicati sono da consuntivare a chiusura esercizio e l'effettiva somma per la performance sarà nota solamente alla conclusione del ciclo della performance, in base all'andamento dell'organico in servizio e allo svolgimento delle prestazioni collegate al salario accessorio.

Per l'anno 2023 sono previste PEO (progressioni economiche orizzontali).

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 e regolate da singoli regolamenti dell'ente	€ 501.729,31
Somme regolate dal contratto	€ 243.293,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0
TOTALE	€ 745.022,31

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 disponibili ammontano a 606.995,79; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni economiche orizzontali) ammontano a € 289.583,52 pertanto gli utilizzi aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziati da risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

La parte di performance 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)

La disciplina di cui all'art. 27 del nuovo CCID prevede un sistema altamente selettivo per le progressioni economiche orizzontali, stante che l'art. 27 afferma chiaramente che "le progressioni economiche all'interno delle aree sono attribuite in modo selettivo ad una quota limitata di dipendenti, intendendo come tale una percentuale rispetto ai soggetti aventi titolo a partecipare alle selezioni pari al 35%, con arrotondamento all'unità superiore, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dalla metodologia di valutazione vigente". Dato che viene generalmente ritenuto che la selettività delle p.e.o. sia connessa ad una percentuale di promozioni non superiore al 50% degli aventi diritto, la percentuale del 35% definita dal CCID risulta a carattere selettivo.

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 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO CERTIFICATO ANNO 2017	€ 562.303,70	€ 562.303,70	€ 0
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota annua ART.67 C.2 lett. C - CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite	€ 22.253,92	€ 21.308,43	€ 945,49

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.Lgs. 165/2001 ART. 67 C. 2 lett. D - CCNL 2016/20218 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota annua ART.67 C. 2 lett. E - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - ART. 67 C.2 lett. G - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - ART. 67 C.2 lett. H) CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018, CDC Sez. Riunite n.6/2018, CDC Sez. Aut. n.19/2018 e art. 11 D.L. 135/2018) ART. 67 C.2 lett. B) - Escluso dal limite	€ 10.404,03	€ 10.404,03	€ 0
INCREMENTO € 83,20 A DIPENDENTE AL 31/12/2015 (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018, CDC Sez. Riunite n.6/2018, CDC Sez. Aut. n.19/2018 e art. 11 D.L. 135/2018) ART. 67 C.2 lett. a) - Escluso dal limite	€ 14.643,20	€ 14.643,20	€ 0
INCREMENTO € 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 - ART 79 C.1 lett. B) CCNL 2019-2021- Escluso dal limite	€ 15.294,50	€ 0	€ 15.294,50
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018, CDC Sez. Riunite n.6/2018, CDC Sez. Aut. n.19/2018 e art. 11 D.L. 135/2018) ART. 79 C.1 lett. d) - Escluso dal limite	€ 9.592,96	€ 0	€ 9.592,96
DIFFERENZIALI STIPENDI EX CAT B3-D3 - ART. 79 C.1-bis - Escluso dal limite	€ 21.459,51	€ 0	€ 21.459,51
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
Totale	655.951,82	€ 608.659,36	€ 47.292,46
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2 D.L. 75/2017</i>			
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. se ordinariamente rese (ART. 43 commi 1 e 4, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota parte anno cessazione ART.67 C.3 lett.D - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 227,03	€ 157,04	€ 69,99
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (compensi per Avvocatura) ART. 67 C. 3 lett. C - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 11.784,00	€ 11.784,00	€ 0
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) ART.67 C.3 lett. F - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
PERSONALE CASE DA GIOCO ART.67 C. 3 lett. G - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
INTEGRAZIONE 1,2% MS 1997 ART. 67 C. 3 lett. H - CCNL 2016/2018 - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
OBIETTIVI ANCHE DI MANTENIMENTO NEL PIANO PERFORMANCE ART.67 C.3 lett. I - CCNL 2016/2018 (somma derivante da riduzione stanziamento PO) - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
SOMME DESTINATE A INCENTIVI COLLEGATI A OBIETTIVI DI POTENZIAMENTO SERVIZI ART 98, C.1 lett. C (ind.servizio esterno polizia locale) CFL 191 ARAN - Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota parte anno di trasferimento	€ 0	€ 0	€ 0



Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022
ART.67 C. 3 lett. K- CCNL 2016/2018 – Incluso nel limite			
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA – ART. 79 C.2 lett. c) CCNL 2019/2021 – Incluso nel limite	€ 0	€ 0	€ 0
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43 comma 3, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A – CCNL 2016/2018 (escluse per convenzioni non ordinariamente rese) – Escluse dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA se prevalente coinvolgimento del personale - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016 dal 2018) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 66.884,51	€ 57.559,19	€ 9.325,32
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (INCENTIVI UFFICIO TRIBUTI) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 17.534,71	€ 0	€ 17.534,71
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ISTAT) ART. 67 C. 3 lett. C – CCNL 2016/2018 – Escluse dal limite	€ 1.942,57	€ 1.498,37	€ 444,20
SOMME RECUPERATE PER INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI ART. 53 C.7 DLGS 165/2001 – Escluse dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
TRATTAMENTO ACCESSORIO A CARICO DI FINANZIAMENTI EUROPEI – Escluse dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) ART.79 C. 2 lett. D – CCNL 2019-2021 – Escluse dal limite	€ 0	€ 20.371,60	-€ 20.371,60
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE solo se di parte stabile – ART.80 C.1 – CCNL 2019/2021 – Escluse dal limite	€ 0	€ 0	€ 0
INCREMENTO 0,22% M.S. 2018 (ART. 1, 604 L.234/2021) – Escluse dal limite	€ 9.064,70	€ 0	€ 9.064,70
INCREMENTO € 84,50 A DIPENDENTE AL 31/12/2018 - ART 79 C.1 lett. B) CCNL 2019-2021 - SOLO PER IL 2023 IN RIFERIMENTO AGLI ANNI 2021 E 2022 – Escluse dal limite	€ 30.589,00	€ 0	€ 30.589,00
Totale risorse variabili	€ 138.026,52	€ 91.370,17	€ 46.656,35
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	€ 793.978,34	€ 700.029,53	€ 93.948,81
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
Decurtazione consolidata 2011-2014 Art. 9, comma 2-bis DL 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 24.446,00	€ 24.446,00	€ 0
Decurtazione per superamento del limite 2016 art. 23, comma 2 DL 75/2017 – limite 2010	€ 22.814,86	€ 21.438,24	€ 1.376,62
Decurtazione per recupero su fondo DL 16/2014	€ 1.695,17	€ 1.695,17	€ 0
Totale decurtazioni	48.956,03	€ 47.579,41	€ 1.376,62
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	€ 655.951,82	€ 608.659,36	€ 47.292,46
Risorse variabili	€ 138.026,52	€ 91.370,17	€ 46.656,35
Decurtazioni	- € 48.956,03	- € 47.579,41	- € 1.376,62
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 745.022,31	€ 652.450,12	€ 92.572,19



Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza 2023-2022
Totale			

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

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
<i>Utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto art. 33 CCNL 2004	€ 79.765,89	€ 82.142,75	- € 2.376,86
PEO acquisite	€ 209.817,63	€ 197.497,10	€ 12.320,53
Indennità di turno, di reperibilità, ...	€ 114.000,00	€ 104.000,00	€ 10.000,00
Compensi Istat art. 70ter CCNL 21.05.2018	€ 1.942,57	€ 1.498,37	€ 444,20
Incentivo ufficio tributi	€ 66.884,51	€ 57.559,16	€ 9.325,35
Incentivi funzioni tecniche D.Lgs. 50/2016	€ 17.534,71	€ 0	€ 17.534,71
Compensi avvocatura	€ 11.784,00	€ 11.784,00	€ 0
Totale	€ 501.729,31	€ 454.481,38	€ 47.247,93
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Nuove PEO 2023 (valore stimato)	€ 50.000,00	€ 0	€ 50.000,00
Indennità condizioni lavoro Art. 70bis CCNL 21.05.2018 - Rischio	€ 780,00	€ 2.000,00	- € 1.220,00
Indennità condizioni lavoro Art. 70bis CCNL 21.05.2018 - Maneggio valori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022	€ 28.800,00	€ 28.800,00	€ 0
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022 - Ufficiale di stato civile, Anagrafe e Elettorale	€ 3.600,00	€ 3.000,00	€ 600,00
Specifiche responsabilità art. 84 CCNL 16.11.2022 - Protocollo	€ 1.050,00	€ 700,00	€ 350,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	€ 158.063,00	€ 162.468,74	- € 4.405,74
Totale	€ 243.293,00	€ 197.968,74	€ 45.324,26
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>	€ 0	€ 0	€ 0
Altro	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 0	€ 0	€ 0

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 programmatoria della gestione

La spesa prevista nel bilancio 2023-2025, esercizio 2023, per il Fondo risorse decentrate è finanziata in base agli istituti contrattuali vigenti e trova copertura ai vari interventi di spesa adeguatamente dotati.

Si dà atto che nel bilancio pluriennale sono previsti fondi idonei a finanziare le spese derivanti dal contratto decentrato integrativo anche per gli esercizi successivi.

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



Il limite del trattamento accessorio complessivo del 2016 ai sensi dell'art. 23 del Dlgs 75/2017 risulta rispettato, come di seguito dimostrato:

VERIFICA DEL LIMITE	IMPOR TO 2023	LIMITE 2016
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE DECURTATO (solo della decurtazione consolidata voce 41)	€ 769.532,34	€ -
IMPOR TO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE (voce 13 +voce 38)	€ 197.409,69	
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE DA SOTTOPORRE A VERIFICA	€ 572.122,65	€ 646.731,49
ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 DL 34/2019 (solo se dipendenti 2023>dipendenti 2018) - dato da consuntivare a fine esercizio		€ -
IMPOR TO RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	€ 97.423,70	€ -
AUMENTO STANZIAMENTO P.O. EX ART. 11BIS DLGS 135/2018	€ -	
RIDUZIONE STANZIAMENTO P.O. PER AUMENTO FONDO DIPENDENTI (confronto delegazioni trattanti)	€ -	
FONDO LAVORO STRAORDINARIO (D.D. 2389 del 18/12/2019)	€ 73.824,51	€ 73.824,51
TRATTAMENTO ACCESSORIO SEGRETARIO COMUNALE	€ 38.695,76	€ 32.939,49
TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO 2023 SOTTOPOSTO A VERIFICA	€ 782.066,62	€ 753.495,49
DECURTAZIONE DA OPERARE O MARGINE ISPETTO AL LIMITE ART.23 C.2 DLGS 75/2017	-€ 22.814,86	

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

Si dà atto della positiva verifica delle disponibilità finanziarie in bilancio a totale copertura delle voci del Fondo:

- il totale del fondo come sopra determinato è impegnato ai dovuti capitoli del bilancio;
- le somme per oneri riflessi sono dovutamente impegnate a bilancio;
- le somme per IRAP sono dovutamente impegnate a bilancio;
- non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio

Gubbio, li 22/12/2023



La Dirigente
del Settore Finanziario,
Organizzazione e Servizi Strategici
Dott.ssa Daniela Franceschetti

[Handwritten signature of Daniela Franceschetti]