

COMUNE DI SORRENTO

CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI

Prot. n.

Data

Relazione tecnico-finanziaria

Oggetto: Contratto Collettivo Decentrato Integrativo economico per la costituzione e il riparto del Fondo destinato alla retribuzione di posizione e di risultato dei Dirigenti per l'anno 2023

Modulo I – La costituzione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti relativi al personale dirigente dell'Area delle Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|-------------------|
| Risorse stabili | 177.908,30 |
| Risorse variabili | 23.517,70 |
| Residui anni precedenti (eventuale) | 16.330,46 |
| Totale | 217.756,46 |

Sezione I – Risorse stabili

| Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato (voci di entrata) | | | |
|---|--|---|-------------------|
| Riferimento al CCNL | Descrizione | Soggette a limite ex art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017 | Importo € |
| 57, comma 2, lettera a), CCNL 17/12/2020 (risorse fisse) | Unico importo consolidato anno 2020: risorse certe e stabili, negli importi certificati dagli organi di controllo interno di cui all'art. 40-bis, comma 1 del D. Lgs. 165/2001, destinate a retribuzione di posizione e di risultato nel 2020 | SI | 172.388,04 |
| | Unico importo consolidato anno 2020: incremento ex art. 56 CCNL 17/12/2020, pari all'1,53% del monte salari 2015 relativo ai dirigenti | NO | 5.520,26 |
| 57, comma 2, lettera c), CCNL 17/12/2020 (risorse fisse) | Unico importo consolidato anno 2020: retribuzioni individuali di anzianità (RIA) del personale cessato fino al 31 dicembre 2020 | SI | |
| | Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità (RIA) non più corrisposte al personale cessato dal servizio dal 2021, compresa la quota di tredicesima mensilità (l'importo confluisce stabilmente nel fondo dall'anno successivo alla cessazione dal servizio, ovvero dal 2022, in misura intera in ragione d'anno) | SI | |
| 57, comma 2, lettera e), CCNL 17/12/2020 (quota risorse fisse) | Risorse autonomamente stanziare dagli enti per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali, in base alla propria capacità di bilancio, ed entro i limiti finanziari previsti dalla vigente normativa in materia, oltreché nel rispetto delle disposizioni derivanti dai rispettivi ordinamenti finanziari e contabili | SI | |
| Totale risorse fisse | | | 177.908,30 |

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

| Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato (voci di entrata) | | | |
|---|---|---|------------------|
| Riferimento al CCNL | Descrizione | Soggette a limite ex art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017 | Importo € |
| 57, comma 2, lettera b), CCNL 17/12/2020 (risorse variabili) | Risorse previste da disposizioni di legge, ivi comprese quelle di cui all'art. 43 della legge 449/1997, di cui all'art. 24, comma 3 del d.lgs. 165/2001 | NO (se espressamente previsto) | |
| 57, comma 2, lettera c), CCNL 17/12/2020 (risorse variabili) | Ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni (tali importi confluiscono nel fondo solo nell'anno successivo alla cessazione) | SI | |
| 57, comma 2, lettera d), CCNL 17/12/2020 (risorse variabili) | Le somme connesse all'applicazione del principio di onnicomprensività della retribuzione ai sensi dell'art. 60 (Onnicomprensività del trattamento economico) | SI | |
| 57, comma 2, lettera e), CCNL 17/12/2020 (quota risorse variabili) | Risorse autonomamente stanziati dagli enti per adeguare il Fondo alle proprie scelte organizzative e gestionali, in base alla propria capacità di bilancio, ed entro i limiti finanziari previsti dalla vigente normativa in materia, oltreché nel rispetto delle disposizioni derivanti dai rispettivi ordinamenti finanziari e contabili (d.m. 17 marzo 2020) | NO | 23.517,70 |
| 57, comma 3, CCNL 17/12/2020 (risorse variabili) | Risorse anno precedente non integralmente utilizzate | NO | 16.330,46 |
| Totale risorse variabili | | | 39.848,16 |

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|-------------------|-------------------|
| Risorse stabili | 177.908,30 |
| Risorse variabili | 39.848,16 |
| Totale | 217.756,46 |

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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 vi sono voci non regolate dal presente contratto.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 217.756,46 così suddivise:

| Risorse per la retribuzione di posizione e di risultato (voci di uscita) | |
|--|-------------------|
| Descrizione | Importo € |
| Retribuzione di posizione | 171.212,10 |
| Retribuzione di risultato | 46.544,36 |
| Totale | 217.756,46 |

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 | |
| Somme regolate dal contratto | 217.756,46 |
| Destinazioni ancora da regolare | |
| Totale | 217.756,46 |

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 le risorse del Fondo stabili:

Le risorse stabili ammontano a € 217.756,46; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 217.756,46. 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:

La retribuzione di risultato viene erogata in base al CCNL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

| Descrizione | Anno 2021 | Anno 2022 | Anno 2023 | Differenza |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Risorse stabili | 177.908,30 | 177.908,30 | 177.908,30 | 0,00 |
| Risorse variabili | | | 23.517,70 | 23.517,70 |
| Residui anni precedenti | 4.097,66 | 5.790,32 | 16.330,46 | 10.540,14 |
| Totale | 182.005,96 | 183.698,62 | 217.756,46 | 34.057,84 |

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

Le somme relative alla retribuzione di posizione sono imputate sugli stessi capitoli di spesa relativi alla retribuzione tabellare dei singoli dirigenti, mentre il fondo delle risorse destinate alla retribuzione di risultato sono imputate ad un solo capitolo di spesa precisamente il cap. 3365.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, come risulta dal seguente prospetto.

| Descrizione | Anno 2016 | Anno 2023 | Differenza |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Risorse stabili | 172.388,04 | 177.908,30 | 5.520,26 |
| Risorse variabili | 0 | 23.517,70 | 23.517,70 |
| Residui anni precedenti | 0 | 16.330,46 | 16.330,46 |
| Totale | 172.388,04 | 217.756,46 | 45.368,42 |
| Totale voci escluse dal limite | 0 | 45.368,42 | 0,00 |
| Totale voci da confrontare | 172.388,04 | 172.388,04 | 0,00 |

Si segnala che ai sensi del D.M. 17 marzo 2020 il limite al trattamento economico accessorio di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 è adeguato, in aumento e in diminuzione ai sensi dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, per garantire il valore medio pro capite riferito all'anno 2018, ed in particolare è fatto salvo il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018.

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

Il totale del fondo, per quanto riguarda la retribuzione di posizione, trova copertura sugli stessi capitoli di bilancio riguardante la retribuzione dei dirigenti, mentre la retribuzione di risultato viene impegnata al capitolo 3365 del bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023, da trasportare, in sede di riaccertamento dei residui, al 2024 con FPV.

Il Dirigente del VI Dipartimento
Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Vincenzo Limauro

