

**Contratto collettivo decentrato integrativo in merito all'utilizzo delle risorse decentrate
dell'anno 2023**

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato 2023

art.40 comma 3 sexies D.Lgs 165/2001)

Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni Autonomie Locali, è stato quantificato dall'amministrazione con determinazione n.32 del 21/03/2023 nei seguenti importi

Risorse stabili

Descrizione	2023
Unico importo consolidato (art.79 c.1 CCNL 2022 art.67 c.1 CCNL 2016/18)	103.582,91
Art.79 c.1 CCNL 2022 Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019 (risorse non soggette al limite).	4.409,60
Art.79 c.1 lett.b CCNL 2022 Euro 84,50 per n. unità in servizio al 31.12.2018 con decorrenza dal 01.01.2021 (da calcolarsi per intero sulle unità in servizio)	3.211,00
Art.79 c.1 lett.d CCNL 2022 differenziali stipendiali personale in servizio nell'anno 2022	1.042,60
Art.79 c.1 bis CCNL 2022 differenziali stipendiali personale inquadrato in B3 e D3	326,30
Riduzione fondo per retribuzione di posizione	-31.139,27
Totale risorse stabili	81.433,14

Risorse variabili

Descrizione	2023
Integrazione 1.2% (art.79, c.2 lett.b, CCNL 2022)	7.121,14
Totale risorse variabili	7.121,14
Totale	88.554,28

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse aventi carattere di stabilità per l'anno 2023 sono state quantificate complessivamente in **euro 81.433,14** che tiene conto dell'unico importo consolidato con il fondo anno 2017 (euro 103.582,91) ed è decurtato dell'importo destinato al finanziamento delle posizioni organizzative così come previsto dall'art.67 c.1 del CCNL 2016-2018, a cui si sommano euro 4.409,60 (art. 79 c.1 del CCNL 2022), euro 3.211,00 (art.79 c.1 lett. d del CCNL 2022), euro 1.042,60 (art.79 c.1 lett. b del CCNL 2022) ed euro 326,30 (art.79 c.1 bis del CCNL 2022) .

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono state definite per l'anno 2023 in **euro 7.121,14** art.79 c.2 lett.b CCNL 2022.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Nell'anno 2023 vi è decurtazione del fondo per quello che riguarda le risorse variabili. Non è stato confermato l'importo di euro 12.720,00 (Art. 15 CCNL 01.04.1999 c. 5 - art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 3 lett. I). La decurtazione è stata effettuata per effetto della diminuzione del personale nell'ultimo triennio.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	81.502,14
Risorse variabili	19.841,14
Totale fondo tendenziale	101.343,28
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	12.720,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	12.720,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	81.433,14
Risorse variabili	7.121,14
Totale Fondo sottoposto a certificazione	88.554,28

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non ci sono risorse allocate fuori dal 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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Non sono disponibili alla contrattazione le somme per un totale di **euro 59.032,71** relative a:

Descrizione	2023
Progressione orizzontali storiche	39.795,78
Indennità di comparto quota fondo	12.169,44
Indennità Turno	6.528,00
Indennità ex I – IV qualifiche	539,49
Totale	59.032,71

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

Sono disponibili alla contrattazione complessivi euro 21.350,00 così suddivisi:

Descrizione	2023
Indennità maneggio valori	2.350,00
Specifiche responsabilità	10.000,00
Indennità di reperibilità	2.000,00
Progressioni orizzontali	4.000,00
Progetto riduzione assenze	3.000,00
Totale	21.350,00

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Risultano ancora disponibili euro 8.171,57

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposta a certificazione

Descrizione	2023
Somme non regolate dal contratto	59.032,71
Somme regolate dal contratto	21.350,00
Destinazioni da regolare	8.171,57
Totale	88.554,28

Sezione V – Destinazioni allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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 destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, turno e indennità spec.) ammontano a € 59.032,71. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate completamente con risorse stabili (€ 81.433,14).

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.

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 parola (2023) è prevista l'assegnazione di nuovi differenziali economici per euro 4.000,00. Le progressioni riconosciute per l'anno 2023 sono assegnate in base al disposto dell'art.52 del D.Lgs 165/2001 così come modificato dall'art.23 del D.Lgs. 150/2009, del disposto dell'art.16 del CCNL Funzioni Locali 2016/2018, nonché sulla base di quanto previsto dall'art. 25 del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'ente approvato con delibera del CDA n. 21 del 04/06/2012.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo 2022.

Ai fini della compilazione della sotto riportata tabella, relativa alle modalità di costituzione del Fondo, si tenga presente che nel luglio 2015 è stata costituita una società in house, totalmente controllata da ASP a cui è stata data la gestione globale dei servizi di cui ASP mantiene la funzione di controllo e supervisione (Casa Riposo Villa Letizia, Centro Diurno di Civitanova Alta, Servizio riabilitativi, Asili Nido). Fino alla data della costituzione parte del personale che veniva utilizzato per la gestione dei servizi ASP era personale a tempo determinato. Dal luglio 2015 il personale dei Nidi è stato assunto dalla società in house e da dicembre 2015 parte del personale di ASP è stato posto in comando presso la società in house che ha provveduto inoltre ad assumere il restante personale necessario alla gestione dei servizi dati in concessione da ASP. Si tenga inoltre presente che nel corso degli anni sono aumentati i servizi (concessione della gestione di un nuovo nido da parte del comune, nuovo servizio di assistenza domiciliare, incremento delle prestazioni di terapia) e di conseguenza gli oneri di controllo e supervisione da parte di ASP sulla società in house. La maggior parte del nostro personale opera su turni in quanto inserito all'interno di servizi con assistenza alla persona nelle 24 ore. Si precisa inoltre che ASP non rientra fra gli enti di cui all'art. 1 comma 3 L.196/2009, pertanto non si applicano le disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 del DL 78/2010, convertito con modificazioni in L.122/2010.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza	2016
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)				71.417,78
<i>Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 1 Unico importo del fondo del salario accessorio consolidato all'anno 2017.</i>	103.582,91	103.582,91		
Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza	
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				22.000,00

CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 1				29.007,82
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				3.157,31
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. a) Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019 (risorse non soggette al limite).	4409,60	4.409,60		
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. b) Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio (risorse non soggette al limite).	2086,47	0	2086,47	
Art. 4 del CCNL 5/10/2001 c. 2 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. c) Integrazione risorse dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad-personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio l'anno precedente (da inserire solo le nuove risorse che si liberano a partire dalle cessazioni verificatesi nell'anno precedente).	2562,43	0	2562,43	
Art. 79 c.1 lett.b CCNL 2022 Euro 84,50 per unità in servizio al 31.12.2018		3211,00	-3211,00	
Art. 79 c.1 lett.d CCNL 2022 differenziali stipendiali personale B3 e D3		1042,60	-1042,60	
Art. 79 c.1 bis CCNL 2022 differenziali stipendiali personale in servizio al 31.12.2022		326,30	-326,30	
Riduzione fondo per retribuzione di posizione	-31.139,27	-31.139,27		
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	81.502,14	81.433,14	69,00	125.582,91
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 2 CCNL 1998-2001	7.121,14	7.121,14		7.121,14
Art. 15, comma 5 nuovi servizi oriorganizzazioni				19.378,86
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Decurtazioni del Fondo				
Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza	2016
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	81.502,14	81.433,14	69,00	125.582,91
Risorse variabili	7.121,14	7.121,14		26.500,00
Decurtazioni				
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	88.623,28	88.554,28		152.082,91

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza	Anno 2016
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrative				
Indennità di comparto	12.363,30	12.169,44	193,86	20.174,11
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	27.477,50	39.795,78	-12.318,28	24.703,60
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	31.139,27	31.139,27		31.139,27
Indennità personale ex I – IV qualifica	387,36	539,49	-152,13	1.226,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				

Indennità di turno	10.500,00	6.528,00	3.972,00	44.937,66
Totale	81.867,43	90.169,98	-8.304,55	115.952,77
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio				
Indennità di reperibilità	1.508,00	2.000,00	-492,00	720,00
Indennità di maneggio valori	1.880,00	2.350,00	-470,00	258,24
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	10.000,00	10.000,00		8.500,00
Progressioni orizzontali	7.000,00	4.000,00	3.000,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività individuale e progetti specifici	17.507,12	3.000	14.507,12	17.021,76
Totale	37.895,12	21.350,00	16.545,12	26.500,00
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro		8.171,57		
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Regolate dal decentrato	37.895,12	29.521,57	8.377,55	26.500,00

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza	Anno 2016
Non regolate dal decentrato	50.728,16	50.861,14	-132,98	115.952,77
Ancora da regolare		8.171,57	-8.175,57	
Totale	88.623,28	88.554,28	69,00	142.452,77

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Si premette che ASP è un'azienda pubblica di servizi alla persona regolata dalla normativa della Regione Marche, n.5/2008 e dal relativo regolamento 1/2009 e successive modifiche ed integrazioni.

In base a tale normativa, ASP utilizza una contabilità finanziaria associata ad una contabilità economico patrimoniale. Gli strumenti di programmazione previsti dalla normativa vigente sono: il bilancio preventivo annuale e il bilancio programmatico pluriennale.

L'intera spesa risulta imputata al capitolo 1 del bilancio, nel quale sono stati assunti i diversi impegni di spesa relativi alla retribuzione e al trattamento accessorio.

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 state previste nel Bilancio Preventivo 2023, approvato con Deliberazione n.40 del 22.12.2022

Va inoltre sottolineato come i dati provvisori del Bilancio Consuntivo 2023 di ASP, in corso di esame, presenti un risultato positivo d'esercizio.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 di 88.554,28 è stato rispettato.

ASP Paolo Ricci non rientra fra gli enti di cui all'art. 1 comma 3 L.196/2009, pertanto non si applicano le disposizioni di cui all'art. 9 comma 1 del DL 78/2010, convertito con modificazioni in L.122/2010;

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, così come risulta rispettato il limite di cui all'art. 23 comma 2 del D. Lgs. 75/2017.

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 da provvedimento dirigenziale n. 32 del 21.03.2023 trova copertura nel bilancio.

Analogamente all'imponibile riferito al fondo stesso, viene confermata la presenza di risorse per contributi e Irap, dal momento che il Bilancio Consuntivo di ASP approvato presenta un risultato positivo d'esercizio, indice della copertura di tutte le spese rispetto al preventivo.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Civitanova Marche, 30/12/2023

Il Direttore Generale
(Dott.ssa Patrizia Zallocco)