



PROVINCIA DI PISA

Istituzione dei Comuni per il governo dell'area vasta, Scuole, Strade e Sistemi di trasporto, Territorio e Ambiente,
Gestione associata di servizi e assistenza ai Comuni

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La presente relazione tecnico-finanziaria accompagna il CCDI Parte economica 2023.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/07/2012, n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrato" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti non ritenute pertinenti.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Il Fondo risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali (già Comparto Regione Autonomie Locali), è stato quantificato per la parte stabile dall'Amministrazione con determinazione dirigenziale n. 365 del 15/03/2023 ed integrato, con riferimento alle poste obbligatorie sia di parte stabile che di parte variabile, con determinazione dirigenziale n. 1514 del 31/10/2023. Infine, con determinazione n. 1797 del 19/12/2023, è stato complessivamente costituito per complessivi €. 1.191.029,12, al netto delle riduzioni di legge, oltre ad €. 174.811,91 destinato agli incaricati di Elevata Qualificazione (importo ridotto di €. 10.000,00 solo per l'anno 2023).

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è costituita, ai sensi dell'art. 79, comma 1, CCNL 16/11/2022, da:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2008 art. 67 c. 1	1.192.988,29
CCNL 21/05/2008 art. 67 c. 2, lett. a)	34.611,20
CCNL 21/05/2008 art. 67 c. 2, lett. b)	21.810,57
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. a) - Totale	1.249.410,06

Incrementi stabili esplicitamente quantificati in sede di Ccnl (art. 79 co. 1, CCNL 16/11/22)

Descrizione	Importo
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. b) – QUOTA ANNO 2023	16.308,50
CCNL 16/11/2022 art. 79, comma 1BIS (QUOTA DAL 01/04/2023)	45.506,05
CCNL 16/11/2022 art. 79 c. 1, lett. d)	14.858,32
Totale	76.672,87

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Non sono stati effettuati ulteriori incrementi stabili che alimentano le risorse stabili del fondo.

Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità del Fondo anno 2023 € 1.326.082,93

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 79, co. 1, lett. b) in applicazione del comma 5 medesimo articolo	16.308,50
Art. 79, co. 2, lett. b) un importo massimo dell'1,2%, su base annua, del monte salari anno 1997, esclusa la quota dei Dirigenti, pari ad €. 13.108.814,16 x 0,5836%	74.000,00
Art. 79, co. 2, lett. d) - Risparmio accertato a consuntivo disciplina straordinario	19.791,31
Art. 80, comma 1, economie Fondo anno precedente	30.658,29
art. 79, comma 3 destinazione al FRD della quota derivante dall'importo massimo dello 0,22%, del monte salari 2018, esclusa la quota destinata alle Elevate Qualificazioni (5.919.217x0,22%=13.022,27) – QUOTA ANNO 2022	8.000,00
art. 79, comma 3 destinazione al FRD della quota derivante dall'importo massimo dello 0,22%, del monte salari 2018, esclusa la quota destinata alle Elevate Qualificazioni (5.919.217x0,22%=13.022,27) – QUOTA ANNO 2023	8.000,00
Adeguamento in applicazione dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito con L. 28/06/2019, n. 58	11.000,00
Totale	167.758,10

Sezione III – Decurtazione del fondo



PROVINCIA DI PISA

Istituzione dei Comuni per il governo dell'area vasta, Scuole, Strade e Sistemi di trasporto, Territorio e Ambiente,
Gestione associata di servizi e assistenza ai Comuni

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Riduzione stabile per effetto del trasferimento del personale in servizio ai Centri Impiego a far data dal 28/06/2018, in applicazione art. 67, co. 2, lett. e)	-128.000,00
Stanziamiento risorse destinate nel 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato degli incaricati di posizione Organizzativa, ai sensi dell'art. 67 del CCNL 21/05/2018, ridotto di €. 10.000,00 per l'anno 2023 (cfr. Orientamento ARAN CFL38)	-174.811,91
Totale riduzioni	-302.811,91

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	1.326.082,93
Risorse variabili (comprendenti di risparmi straordinario,economie Fondo 2022)	167.758,10
Decurtazioni del Fondo (personale trasferito e importo PO a bilancio)	-302.811,91
Totale	1.191.029,12

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

Anche per questo modulo ogni voce elementare andrà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e compito dell'estensore è di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

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

Date le risorse del Fondo come definite con Determinazioni dirigenziali n. 365 del 15/03/2023, n. 1514 del 31/10/2023 e n. 1797 del 19/12/2023 e confermate dalla presente relazione, le poste di natura obbligatoria, per effetto di regolamentazione da parte di disposizioni del CCNL che non formano oggetto di contrattazione decentrata integrativa 2023 sono relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto e "indennità di cuffia" destinata a remunerare i centralinisti non vedenti, ai sensi della L.113/1985	100.600,00
Progressioni orizzontali consolidate	385.000,00
Indennità ex 8^ qualifica	1.000,00
Differenziali ex B1/B3 e D1/D3 -CCNL 16/11/2022 art. 79, comma 1BIS (QUOTA DAL 01/04/2023)	45.506,05
Totale	532.106,05

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €. _____, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di condizioni di lavoro	163.000,00
Indennità per la Polizia Provinciale	5.200,00
Art. 80, comma 2, lettera e) – Indennità per specifiche responsabilità	83.000,00
Art. 80, comma 2, lettera j) – Differenziali stipendiali con decorrenza 01/01/2023	37.200,00
Art. 80, comma 2, lettera a) del CCNL 16/11/2022– performance organizzativa	259.366,15
Art. 80, comma 2, lettera b) del CCNL 16/11/2022– performance individuale	111.156,92
Totale	658.923,07

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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	532.106,05
Somme regolate dal contratto	658.923,07
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	1.191.029,12

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Ai fini della certificazione, la relazione dimostra il rispetto dei vincoli di carattere generale:

- a. 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.
- 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.
- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività dei differenziali stipendiali (ex PEO) finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa.

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

Costituzione del fondo	Fondo 2023	Fondo 2022	Diff. 2022-2023
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 67 co. 1 CCNL 21/05/2018)	1.192.988,29	1.192.988,29	0,00
Incrementi contrattuali non sottoposte all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017			
Incrementi art. 67, c. 2, lett. a) CCNL 21/05/2018	34.611,20	34.611,20	0,00
Incrementi art. 79 c. 1 lett. b) CCNL 16/11/2022	16.308,50	0,00	-16.308,50
Differenziali ex B1/B3 e D1/D3 (art. 79, comma 1BIS)	45.506,05	0,00	-45.506,05
Incrementi contrattuali ex PEO (art. 79, comma 1, lettera D)	14.858,32	0,00	-14.858,32
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 67, c. 2, lett. c), CCNL 21/05/2018)	21.810,57	19.090,96	-2.719,61
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	1.326.082,93	1.246.690,45	-79.392,48
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017			
Attiv. nuovi servizi o riorganizzazione (art. 79, co. 2, lett. c) CCNL 16/11/22)	0,00	0,00	0,00
Incrementi integrazione 1,2% (Art. 79, co. 2, lett. b) CCNL 16/11/22)	74.000,00	76.500,00	2.500,00
Altre risorse variabili	0,00	0,00	0,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017			
Economie Fondo anno precedente (Art. 80, comma 1, CCNL 16/11/22)	30.658,29	17.461,49	-13.196,80
Risparmi da straordinario accertato a consuntivo (Art. 79, co. 2, lett. d), CCNL 16/11/22)	19.791,31	10.733,24	-9.058,07
Risorse destinate a specifiche finalità (art. 15, co. 1, lett. K CCNL 98-01)	0,00	0,00	0,00
Risparmio buoni pasto (Art. 1 comma 870 della L. 178/2020)	0,00	5.400,00	5.400,00
Art. 79, co. 1, lett. b) in applicazione del comma 5 medesimo articolo. UNA TANTUM QUOTA ANNO 2022	16.308,50	16.308,50	0,00
Art. 79, comma 3 destinazione al FRD della quota derivante dall'importo massimo dello 0,22%, del monte salari 2018, esclusa la quota destinata alle Elevate Qualificazioni (5.919.217x0,22%=13.022,27) QUOTA ANNO 2022	8.000,00	0,00	-8.000,00
Art. 79, comma 3 destinazione al FRD della quota derivante dall'importo massimo dello 0,22%, del monte salari 2018, esclusa la quota destinata alle Elevate Qualificazioni (5.919.217x0,22%=13.022,27) QUOTA ANNO 2023	8.000,00	0,00	-8.000,00
Adeguamento in applicazione dell'art. 33 del D.L. 34/2019, convertito con L. 28/06/2019, n. 58	11.000,00	8.000,00	-3.000,00
Totale risorse variabili	167.758,10	134.403,23	-33.354,87

Decurtazioni del Fondo			
Stanziamiento risorse destinate nel 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato degli incaricati di posizione Organizzativa, ai sensi dell'art. 67 del CCNL 21/05/2018, ridotto di €. 10.000,00 per l'anno 2022 (cfr. Orientamento ARAN CFL38)	174.811,91	174.811,91	0,00
Applicazione della L.R. 28 dell'8/06/2018 per il trasferimento del personale in servizio ai Centri per l'impiego a far data dal 28/06/2018	128.000,00	128.000,00	0,00
Totale decurtazione del Fondo	302.811,91	302.811,91	0,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.326.082,93	1.246.690,45	-79.392,48
Risorse derivanti da stanziamento 2016 Alte professionalità	0,00	0,00	0,00
Risorse variabili	167.758,10	134.403,23	-33.354,87
Decurtazioni	302.811,91	302.811,91	0,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	1.191.029,12	1.078.281,77	-112.747,35

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

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2023	Fondo 2022	Diff. 2022-2023
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto	100.000,00	94.000,00	-6.000,00
Progressioni orizzontali consolidate (comprendente Incrementi contrattuali ex PEO)	385.000,00	347.000,00	-38.000,00
Differenziali stipendiali ex B1/B3 e D1/D3	45.506,05	0,00	-45.506,05
Indennità ex 8^ qualifica	1.000,00	1.000,00	0,00
“indennità di cuffia” destinata a remunerare i centralinisti non vedenti, ai sensi della L.113/1985	600,00	0,00	-600,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	532.106,05	442.000,00	-90.106,05
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di turno	168.200,00	157.200,00	-11.000,00
Indennità di reperibilità			
Indennità di condizioni di lavoro			
Indennità di maneggio valori			
Indennità di servizio esterno			
Indennità specifiche responsabilità (Art. 80, comma 2, lettera e), CCNL 16/11/22)	83.000,00	80.000,00	-3.000,00
Performance organizzativa di cui all'Art. 80, comma 2, lettera a) CCNL 16/11/22	259.366,15	256.549,36	-2.816,79
Performance individuale di cui all'Art. 80, comma 2, lettera b) CCNL 16/11/22	111.156,92	109.949,73	-1.207,19
Differenziali stipendiali decorrenza 01/01/2023	37.200,00	25.000,00	-12.200,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	658.923,07	628.699,09	-30.223,98
Destinazioni ancora da regolare			
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Acc.to art. 37 co. 7 CCNL 22.01.04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	532.106,05	442.000,00	-90.106,05
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	658.923,07	628.699,09	-30.223,98
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	0
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	1.191.029,12	1.070.699,09	-120.330,03

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.

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli 100390 e 103375, intervento 1010201.

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

A decorrere dal 01/01/2017, ai sensi dell'articolo 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017, opera come tetto l'ammontare del Fondo costituito per l'anno 2016, pari ad €. 1.161.467,49, mentre non è più operante l'obbligo della decurtazione in misura proporzionale alle cessazioni del personale dal servizio.

A tale proposito si evidenzia che l'art. 33, comma 1 bis del D.L. 34/2019 convertito in Legge n. 58 /2019, ha disposto che dalla data di entrata in vigore del DM che fissa le facoltà assunzionali delle Province, il Fondo delle risorse decentrate è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio procapite, riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.

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

In conclusione la contrattazione decentrata integrativa 2023, è coperta da mezzi ordinari di bilancio e trova allocazione ai capitoli 100390 e 103375, nel rispetto dei limiti di legge e di contratto.

La Delegazione di Parte Pubblica

Il Segretario Generale

(Paola Maria La Franca)

