

COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

PROVINCIA DI TERAMO

Data 31/10/2023

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 113 RG 458 del 21/07/2023 ed integrato con determina n. RG del di presa d'atto del verbale di delegazione del 28/09/2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	395.685,75
Risorse variabili	158.018,34
Totale	553.704,09

Sezione I – Risorse stabili

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 21.5.2018) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	426.373,00
(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	45.000,00
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) (ART. 67, C. 2, LETT. A)	13.395,00
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME PER LE PROGRESSIONI ORIZZONTALI (ART. 67, C. 2, LETT. B)	13.944,00
(3c) INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE DA STABILIZZAZIONI ART. 20 DLGS 75/2017 (ART. 67, C. 2, LETT. H)	0,00
Risorse di cui all'articolo 67, comma 2, lettera c) CCNL 21.5.2018	14.313,75
Totale Risorse di cui all'articolo 67, commi 1 e 2, CCNL 21.5/2018	423.024,75
Risorse di cui alla lettera b) del comma 1 dell'articolo 79 del CCNL 16.11.2022 (84,50 euro per dipendente in servizio al 31.12.2018)	12.590,50
NB In deroga al tetto del salario accessorio	
Risorse di cui alla lettera c) del comma 1 dell'articolo 79 del CCNL 16.11.2022 (risorse stanziare dall'ente in caso di incremento stabile della consistenza della dotazione organica)	
NB In deroga al tetto del salario accessorio per gli aumenti di cui all'articolo 33 del d.l. n. 34/2019	
Risorse di cui alla lettera d) del comma 1 dell'articolo 79 del CCNL 16.11.2022 (cd differenziale stipendiale per le progressioni economiche)	4.829,50
NB In deroga al tetto del salario accessorio	
Risorse di cui al comma 1 bis dell'articolo 79 del CCNL 16.11.2022 (differenze stipendiali tra B3 e B1 e D3 e D1 del personale in servizio allo 1.4.2023)	530,40

Totale parte stabile	440.975,15
Totale parte stabile assoggettata al tetto del salario accessorio	395.685,75
TOTALE RISORSE STABILI	395.685,75

NOTA BENE: i valori di cui ai numeri (3a) e (3b), corrispondenti agli incrementi del Fondo risorse decentrate previsti dall'art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017, come chiarito dalla Corte dei conti, Sez. delle Autonomie, con deliberazione n. 19/SEZAUT/2018/QMIG depositata il 18 ottobre 2018.

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ISTAT ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(13) RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, LETT. P), D.LGS 446/1997)	
(14) INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018)	
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
(16) PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)	
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67, C. 5, CCNL 21.5.2018)	
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI	
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	0,00

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

(19) EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)	
(20) RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)	
(21) INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	33.022,98
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	5.000,00
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(24) ANPR	3.400,00
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	35.000,00
(26) INCENTIVO PER POTENZIAMENTO RISCOSSIONE ENTRATE - (ART. 1, C. 1091, L. 145/2018)	52.914,36
(27) MATRIMONI CIVILI	3.500,00
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	132.837,34
TOTALE RISORSE VARIABILI	132.837,34
Risorse di cui all'articolo 80, comma 1, CCNL 16.11.2022 (risorse di parte stabile degli anni precedenti non utilizzate e, per l'anno 2023, risorse di cui all'articolo 79, comma 1, lettera a) CCNL 16.11.2022	25.181,00

per gli anni 2021 e 2022

TOTALE RISORSE VARIABILI

158.018,34

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	395.685,75
Risorse variabili	158.018,34
Totale	553.704.09

Sezione IV – Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo

Non sono state allocate all'esterno del fondo risorse.

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 sono regolate dal presente contratto somme per totali € 158.728,13 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	48.174,00
Progressioni orizzontali	109.125,13
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	0,00
Assegno ad personam	1.429,00
Totale	158.728,13

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 262.138,62, così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità "Condizioni di lavoro"	49.000,00
Indennità di reperibilità (integrazione)	21.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	37.500,00
Indennità di servizio esterno (art. 56-quinquies, CCNL 21.5.2018)	14.500,00
Indennità di funzione per la polizia locale (art. 56-sexies, CCNL 21.5.2018)	9.000,00
Performance Organizzativa (70%)	44.967,04
Performance individuale (30%)	19.271,58
Progressioni ECONOMICHE 2023	4.900,00
Elevate qualifiche (ex P.O.)	62.000,00
Totale	262.138,62
Straordinario	70.134,00

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	158.728,13
Somme regolate dal contratto	394.975,96
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	553.704,09

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate all'esterno del fondo risorse.

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 € 395.685,75 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 158.728,13. 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;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività 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 / OIV.

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 corso è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Risorse stabili	465.742,00	436.196,00	425.541,75	395.685,75
Risorse variabili	55.085,00	61.002,00	77.822,28	132.837,34
Residui anni precedenti	10.300,00	26.000,00	0,00	25.181,00
Totale	531.127,00	523.198,00	503.364,03	553.704,09

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

Parte delle somme relative al fondo delle risorse decentrate è imputata ad al capitolo di spesa precisamente il cap. 2497/2 e la restante parte trova copertura nell'ambito degli stanziamenti di bilancio 2023 per il pagamento delle retribuzioni e del trattamento accessorio del personale tenendo conto dei principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

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.

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

Il totale del fondo come destinato dall'Amministrazione con determinazione n. 160 RG 703 del 07/11/2023 è impegnato in parte al capitolo 2497/2 del bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023 ed in parte nell'ambito degli stanziamenti di bilancio 2023 per il pagamento delle retribuzioni e del trattamento accessorio del personale tenendo conto dei principi contabili previsti dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.