

COMUNE DI AGLIANO TERME



Relazione tecnico - finanziaria 2023

Ipotesi di Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023.

Predisposta ai sensi dell'articolo 4, comma 3 sexies, del decreto legislativo n. 165/2001 e Circolare RGS 19/07/2012, n.25

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con Determinazione servizio finanziario n.62 del 26/07/2023 e deliberazione di Giunta Comunale n.71 del 10/10/2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 39.350,66
Risorse variabili	€ 14.600,59
Residui anni precedenti	0
Totale	€ 53.951,25
Descrizione	Importo
Risorse di cui all'art.67 CCNL 2016/2018 – Posizioni organizzative finanziate dal bilancio	€ 20.625,00
Fondo straordinario	€ 4.033,69
Totale risorse decentrate 2023	€ 78.609,93

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

Risorse storiche consolidate ai sensi art.79 co.1 e 2 del CCNL 16.11.2022 e art.67 CCNL 21 05 2018

Descrizione	Importo
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 2018 c. 1 Unico importo del fondo del salario accessorio consolidato all'anno 2017.	€ 36.950,99
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 4 del CCNL 2001 c. 2 - art. 67 del CCNL 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	€ 890,74
Eventuale taglio del fondo storicizzato - Art. 9 comma 2 bis D.L. n.78/2010 convertito in L.122/2010	€ .989,00
Totale risorse stabili soggette al limite	€ 36.852,73

Incrementi risorse stabili non soggette al limite (non soggette al limite di cui all'art.23 co.2 D.Lgs.75/2017)

Descrizione	Importo
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 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).	€.748,80
Art. 67, C. 2, LETT. B) CCNL 2016-2018 DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME PER LE PROGRESSIONI ORIZZONTALI	€.856,02
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).	€.421,00
Art. 79 c. 1-bis CCNL 2022 differenze stipendiali personale inquadrato in B3 e D3.	€ .843,68
Totale risorse stabili non soggette al limite	€.2.869,50

Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili non soggette al limite

Descrizione	Importo
Art. 15 del CCNL 1/4/1999 c. 1 lett. d) - Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. a) Somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43, L. 449/1997 (contratti di nuove sponsorizzazione – convenzioni – contributi dell'utenza).	€.1.250,00
Art. 15 c.1 lett. k) CCNL 1998-2001 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. c) Incentivi per funzioni tecniche, art. 113 dlgs 50/2016, art. 76 dlgs 56/2017, per condono edilizio, per repressione illeciti edilizi, indennità centralinisti non vedenti.	€ .9.500,00
Art. 18 c. lett. h) e Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. c) Incentivi spese del giudizio, compensi censimento e ISTAT.	€.1.519,00
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 0,22% del monte salari anno 2018 con decorrenza dal 01.01.2022, quota d'incremento del fondo proporzionale.	€.416,99
Art. 79 c. 1 lett. b) CCNL 2022 Euro 84,50 per n. unità in servizio al 31.12.2018, quota una tantum annualità 2021 e 2022.	€.1.497,60
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 0,22% del monte salari anno 2018 con decorrenza dal 01.01.2022, quota d'incremento del fondo proporzionale, una tantum annualità 2022.	€.416,99
Totale risorse variabili non soggette al limite	€.14.600,59

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Le risorse stabili sono state decurtate di €371,57 per il rispetto del tetto complessivo del salario accessorio dell'anno 2016 di cui all'art.23 c.2 del D.Lgs 75/2017.

CALCOLO DEL RISPETTO DEI LIMITI DEL SALARIO ACCESSORIO	Importi
Totale parziale risorse disponibili per il fondo anno corrente ai fini del confronto con il tetto complessivo del salario accessorio dell'anno 2016	€.36.852,73
Art. 23 c. 2 dlgs 75/2017 Eventuale decurtazione annuale rispetto il tetto complessivo del salario accessorio dell'anno 2016.	-€.371,57

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali €.21.601,47 relative a:

Utilizzo risorse stabili	Importi
Art. 17 c. 2 lett. b) - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Fondo per Progressioni orizzontali (valori aggiornati al CCNL del 16.11.2022).	€.18.454,63
Art. 33 c. 4 lett. b) e c) CCNL 22/1/2004 - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Indennità di comparto.	€.3.146,84
Totale utilizzo risorse stabili	€.21.601,47

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse e negoziate in sede di contrattazione decentrata 2019/2022.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 25.623,00, così suddivise:

Utilizzo risorse variabili	Importi
Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 Indennità condizioni di lavoro, disagio.	€.3.624,00
Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.05.2018, art. 70 quinquies c. 1 Compensi per specifiche responsabilità categorie B, C e D	€.9.880,00
Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.05.2018, art. 70-quinquies c. 2 Compensi per ufficiale stato civile e anagrafe, archivista informatico, addetti uffici relazioni con il pubblico, formatori professionali, servizi protezione civile, messi notificatori.	€.350,00
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 21.05.2018 Incentivazioni per specifiche disposizioni di legge, incentivi per funzioni tecniche, art. 113 dlgs 50/2016, art. 76 dlgs 56/2017, per condono edilizio, per repressione illeciti edilizi, indennità centralinisti non vedenti.	€.9.500,00
Art. 68 c. 2 lett. j) CCNL 21.05.2018 Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento.	€.750,00
Art. 68 c. 2 lett. g) - ART. 18 c. 1 lett. h) CCNL 21.05.2018 Incentivi spese del giudizio e Art. 43, L. 449/1997 compensi censimento e ISTAT	€.1.519,00
Totale utilizzo risorse variabili	€.25.623,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 6.726,77

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	€ 21.601,47
Somme regolate dal contratto	€ 25.623,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 6.726,77
Totale	€ 53.951,24

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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 ammontano a € 36.852,73, mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali,) ammontano a € 21.601,47. 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. Viene rispettato il principio di non retroattività della Peo e della selettività, in quanto non viene corrisposta a una percentuale superiore al 50% del personale avente diritto.

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

Descrizione	Anno 2023	Anno 2022	Differenza
Risorse stabili	€ 39.350,66	€ 37.565,00	€ 1.175,66
Risorse variabili	€ 14.600,59	€ 10.292,93	€ 4.307,66
Residui anni precedenti			
Totale	€ 53.951,25	€ 47.857,93	€ 5.483,32

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate ad esclusione della voce "Progressioni orizzontali storiche" che è prevista sui rispettivi capitoli dei trattamenti fissi e continuativi dei diversi settori, sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. PEG 780/4 del Bilancio Unico Triennale 2023/2025, i contributi obbligatori imputati al cap. PEG 780/8 e l'Irap 840/4, secondo le disposizioni del D.Lgs.118/2011, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

CCNL 16_11_2022 FONTI DI FINANZIAMENTO STABILI 2023 SOGGETTE AL LIMITE	IMPORTI 2023	IMPORTI 2016	CCNL 2016-2018 FONTI DI FINANZIAMENTO STABILI 2016
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 2018 c. 1 Unico importo del fondo del salario accessorio	36.950,99	€ 30.089,19	CCNL 1/4/99 art.15 lett.a (fondo storico)
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 2018 c. 1	€ -	€ 1.686,57	22/01/04 art. 32 comma 1 (0,62% ms 2001)
		€ 1.360,14	22/01/04 art. 32 comma 2 (0,50% ms 2001)
		€ 596,70	Chiarazione congiunta nr. 14 CCNL 22/1/2003
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 4 del CCNL 2001 c. 2 - art. 67 del CCNL 2018 c. 2 lett. c) l'anno precedente	€ 890,74	€ 1.351,39	6 ART. 4 comma 1 (0,5% monte salari 2003)
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 2018 c. 2 lett. d)	€ -	€ 1.567,00	CCNL 11-4-08 art. 8 c1
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 15 del CCNL 1999 c. 1 lett. l) - art. 67 del CCNL 2018 c. 2 lett. e)	€ -	-€ 169,83	Decurtazione parte fissa
Eventuale taglio del fondo storicizzato - Art. 9 comma 2 bis D.L. n.78/2010 convertito in L.122/2010	€ 989,00		
SOMMA RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	€ 36.852,73	€ 36.481,16	SOMMA RISORSE STABILI
Art. 79 c. 1 CCNL 2022. Art. 67 del CCNL 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	748,80		
Art. 67, C. 2, LETT. B) CCNL 2016-2018	856,02		
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	€ 421,00		
Art. 79 c. 1-bis CCNL 2022 differenze stipendiali personale inquadrato in B3 e D3.	€ 843,68		
SOMMA RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL	€ 2.869,50		
TOTALE RISORSE STABILI 2023	€ 39.722,23	€ 36.481,16	TOTALE RISORSE STABILI 2016
CCNL 16_11_2022 FONTI DI FINANZIAMENTO VARIABILI 2023 SOGGETTE AL LIMITE	IMPORTI 2023	IMPORTI 2016	CCNL 2016-2018 FONTI DI FINANZIAMENTO VARIABILE
SOMMA RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	€ 39.722,23	€ 36.481,16	SOMMA RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE
CALCOLO DEL RISPETTO DEI LIMITI DEL SALARIO ACCESSORIO	IMPORTI		
Totale parziale risorse disponibili per il fondo anno corrente ai fini del confronto con il tetto complessivo del salario accessorio dell'anno 2016	€ 36.852,73		
Art. 23 c. 2 dlgs 75/2017 Eventuale decurtazione annuale rispetto il tetto complessivo del salario	-€ 371,57		
FONTI DI FINANZIAMENTO VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	IMPORTI	IMPORTI	FONTI DI FINANZIAMENTO VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE
Art. 15 del CCNL 1/4/1999 c. 1 lett. d) - Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. a) Somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43, L. 449/1997	€ 1.250,00	€ 3.750,00	recupero progetti obiettivo da altri comuni
Art. 15 c.1 lett. k) CCNL 1998-2001 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. c)	€ 9.500,00	€ 2.000,00	progettazione
Art. 18 c. lett. h) e Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 3 lett. c) Incentivi spese del giudizio, compensi	€ 1.519,00		
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 0,22% del monte salari anno 2018 con decorrenza dal 01.01.2022,	€ 416,99		
Art. 79 c. 1 lett. b) CCNL 2022 Euro 84,50 per n. unità in servizio al 31.12.2018, quota una tantum annualità 2021 e 2022.	€ 1.497,60		
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 0,22% del monte salari anno 2018 con decorrenza dal 01.01.2022,	€ 416,99		
SOMMA RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 14.600,59	€ 5.750,00	SOMMA RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE
TOTALE RISORSE EFFETTIVAMENTE DISPONIBILI	€ 93.673,47	€ 78.712,32	TOTALE RISORSE EFFETTIVAMENTE
POSIZIONE ORGANIZZATIVA FINANZIATA DAL	€ 20.625,00	€ 21.353,75	POSIZIONE ORGANIZZATIVA
FONDO STRAORDINARIO	€ 4.033,69	€ 4.033,69	FONDO STRAORDINARIO
TOTALE FONDO 2023 SOGGETTO AL LIMITE 2016	€ 61.139,85	€ 61.868,60	TOTALE FONDO E LIMITE 2016
TOTALE FONDO 2023 COMPLESSIVO	€ 78.609,93	€ 67.618,60	TOTALE FONDO E LIMITE 2016

Destinazione del fondo

	2016	2017	2021	2022	2023
Parte stabile	36.481,16	35.661,44	37.741,04	37.565,00	39.350,66
Extra tetto			1.780,86	1.604,82	2.869,50
totale	36.481,16	35.661,44	35.960,18	35.960,18	36.481,16
Parte variabile soggetta al limite					
Parte variabile non soggetta al limite					14.600,59
Posizioni organizzative e ind. risultato	23.725,00	20.761,52	20.225,00	20.225,00	20.225,00
Straordinario	4.033,69	4.033,69	4.033,69	4.033,69	4.033,69
TOTALE	64.239,85	60.456,65	60.418,87	60.418,87	78.609,93

Ai sensi del D.Lgs.75/2017, il Fondo per le Risorse Decentrate 2023 è contenuto entro il valore complessivo del 2017.

Agliano Terme, lì 31/10/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Firmato digitalmente Barbara Borio