COMUNE DI SAN BIAGIO DI CALLALTA

PROVINCIA DI TREVISO

P. I.V.A. 00571430263 Cod. Fisc.80009250269

ACCORDO CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO
PARTE ECONOMICA 2023

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001 –
circolare Mef – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25/2012)

La relazione tecnico-finanziaria sull'utilizzo delle risorse previste nel fondo per la contrattazione integrativa è suddiviso in quattro moduli:

1. *Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa;*
2. *Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa;*
3. *Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa;*
4. *Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali del bilancio.*

1. Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La determinazione annuale delle risorse da destinare all'incentivazione del merito, allo sviluppo delle risorse umane, al miglioramento dei servizi, alla qualità della prestazione e alla produttività nonché agli altri istituti contrattuali, è di esclusiva competenza dell'Amministrazione.
Il fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Funzioni Locali 2019/2021 sottoscritto in data 16.11.2022 e delle normative vigenti viene quantificato nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 174.554,26
Risorse variabili	€ 34.497,32
Totale	€ 209.051,58

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano ad € 174.554,26 e sono così determinate ai sensi dell'art. 79, comma 1, lettera a) del C.C.N.L. 16.11.2022 il "Fondo risorse decentrate" è costituito dalle risorse di cui all'art. 67, comma 1 e comma 2, lettere a), b), c) del CCNL 21.05.2018:

<u>Risorse storiche consolidate</u>

Descrizione	Importo
Art. 79, comma 1, lettera a) - Unico importo consolidato fondo anno 2017 C.C.N.L. 21.05.2018 art. 67 c. 1	€ 145.900,99

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione		Importo
Art. 79, comma 1, lettera a)		
CCNL 21.05.2018 art. 67, c. 2, lett. a)	- incremento € 83,20 per ciascuna unità di personale in servizio al 31.12.2015	€ 3.744,00
CCNL 21.05.2018 art. 67, c. 2, lett. b)	- differenziale "P.E.O"	€ 2.306,20
CCNL 21.05.2018 art. 67, c. 2, lett. c)	- R.I.A. personale cessato	€ 3.455,14
Art. 79, comma 1, lettera b)	- incremento € 84,50 per ciascuna unità di personale in servizio al 31.12.2018	€ 3.464,50
Art. 79, comma 1, lettera d)	- differenziale "P.E.O"	€ 4.164,16
Art. 79, comma 1 bis	- Differenziali costo D3-D1 e B3-B1	€ 11.519,27
	Totale	€ 28.653,27

Si precisa che l'incremento di € 6.050,20, relativo all'art. 79, comma 1, lettera a) per le sottospecie di cui alla lett. a) e b) dell'art. 67, comma 2, del CCNL 21.05.2018 e l'incremento di € 19.147,93 relativo all'art. 79, comma 1, lettera b) e d9 e art. 79 comma 1 bis, non rilevano ai fini del limite fissato dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75, il quale stabilisce che, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Non ricorre la fattispecie.

1.2. Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione		Importo
Art. 79, comma 2, lettera a)		
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. a)	– Sponsorizzazioni	€ ----
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. c)	– Compensi censimento ISTAT	€ 7.774,75
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. c)	– Incentivi gestione entrate	€ ---
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. c)	– Incentivi funzioni tecniche	€ 10.000,00
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. d)	– RIA fraz. personale cessati	€ 28,67
CCNL 21.05.2018 art. 67 c. 3 lett. f)	– Messi notificatori	€ 160,00
Art. 79, comma 2, lettera b)	– integrazione 0,038%	€ 316,00
Art. 79, comma 2, lettera c)	– Incentivi P.L. finanziati con proventi cds	€ 3.400,00
Art. 79, comma 2, lettera d)	– Somma residua derivante dallo straordinario	€ 639,30
Art. 79, comma 3	– Incremento 0,22% monte salari 2018	€ 1.337,72
Art. 79, comma 5	– incremento € 84,50 per ciascuna unità di personale in servizio al 31.12.2018 – quota 2021e 2022	€ 6.929,00
	– Incremento 0,22% monte salari 2018 – quota 2022	€ 1.337,72
Art. 80, comma 1	– Economie fondo anno precedente	2.574,16
	Totale	**€ 34.497,32**

Relativamente agli importi sopraccitati si precisa quanto segue:

- *CCNL 16.11.2022 art. 79 c. 2 lett. a)*
  - Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. a) CCNL 21.05.2018 – *Sponsorizzazioni*

L'art. 11 del "Regolamento comunale per la disciplina e gestione delle sponsorizzazioni" prevede la possibilità di destinare il 15% delle sponsorizzazioni all'implementazione e incremento delle risorse finalizzate alla incentivazione della produttività del personale.
Nel fondo 2023 non sono state inserite risorse in quanto nessuna sponsorizzazione accertata;

- Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21.05.2018 – *Compensi Istat*
  Nel fondo sono state inserite risorse pari ad € 7.774,75 per il censimento della popolazione e delle abitazioni anno 2023:

- Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21.05.2018 – *Incentivi gestione entrate*
  Il "Regolamento incentivi gestione entrate" prevede la possibilità di destinare una quota pari al 4% delle riscossioni relative agli atti di accertamento IMU ad incremento delle risorse finalizzate al trattamento accessorio del personale dipendente.
  Nel fondo non sono state inserite risorse a tale titolo;

- Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21.05.2018 – *Incentivi funzioni tecniche*
  Nel fondo è stata inserita la quota di € 10.000,00 a titolo di incentivi funzioni tecniche derivanti dagli accantonamenti effettuati nei quadri economici delle opere pubbliche e degli appalti di servizi;

- Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. d) CCNL 21.05.2018*) – RIA frazione personale cessati*
  Nel fondo è stata inserita la quota di € 28,67 relativa alla RIA in godimento di un dipendente cessati dal servizio nel corso dell'anno 2022;

- Risorse di cui all'art. 67 c. 3 lett. f) CCNL 21.05.2018*) – Messi notificatori*
  Nel fondo è stata inserita la somma di € 160,00 quale quota pari al 60% degli introiti provenienti dall'Agenzia delle Entrate per le notifiche effettuate dal messo comunale;

- *CCNL 16.11.2022 art.79 c. 2 lett. b)*
  Nel fondo è stata inserita la somma di € 316,00 pari allo 0,038% del monte salari 1997 come da indicazioni fornite con deliberazione di Giunta Comunale n. 201 del 4 dicembre 2023;

- *CCNL 16.11.2022 art.79 c. 2 lett. c)*
  Nel fondo è stata inserita la somma di € 3.400,00 per il progetto "Sicurezza urbana e stradale - Anno 2023" come da indicazioni fornite con deliberazione di Giunta Comunale n. 201 del 4 dicembre 2023;

- *CCNL 16.11.2022 art.79 c. 2 lett. d) – Somma residua derivante dallo straordinario*
  Nel fondo è stata inserita la somma di € 639,30 derivante dal fondo straordinario 2022 per il personale dipendente non utilizzato;

- *CCNL 16.11.2022 art. 80 c. 1*
  Nel fondo è stato inserito il risparmio dell'anno 2022 relativo alla P.E.O., alle indennità di comparto, rischio, turno, maggiorazione festivo, maneggio valori, disagio, specifiche responsabilità, servizio esterno per un importo complessivo di € 2.574,16.

1.3. Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Importo
D.L. 78/2010 art. 9 c. 2 bis - Riduzione fondo "permanente"	€ 6.152,28
D.Lgs. 75/2017 art. 23 c. 2	€ 0,00
Totale	€ 6.152,28

Il fondo è stato decurtato, ai sensi del precitato art. 9 comma 2-bis, come modificato dall'art. 1, comma 456 della Legge 147/2013, applicando il metodo della "semisomma" dettata dalla Ragioneria Generale dello Stato.

1.4. Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 168.401,98
Risorse variabili	€ 34.497,32
Totale	€ 202.899,30

1.5. Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

2. Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1. Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Le sottoelencate poste di natura obbligatoria non sono oggetto di negoziazione:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 22.204,67
Progressioni orizzontali	€ 69.477,97
Totale	€ 91.682,64

2.2. Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le sottoelencate poste sono oggetto di negoziazione:

Descrizione	Importo
Indennità condizione lavoro art. 19 C.C.I. 2019/2021: rischio	€ 2.200,00
Indennità condizione lavoro art. 19 C.C.I. 2019/2021: disagio	€ 300,00
Indennità condizione lavoro art. 19 C.C.I. 2019/2021:maneggio valori	€ 500,00
Indennità specifiche responsabilità art. 20 C.C.I. 2019/2021	€ 1.100,00
Indennità specifiche responsabilità art. 21 e 23 C.C.I. 2019/2021	€ 7.000,00
Indennità servizio esterno art. 22 C.C.I. 2019/2021	€ 700,00
Indennità di turno art. 28 C.C.I. 2019/2021	€ 6.600,00
Indennità maggiorazione lavoro festivo	€ 700,00
Progetto "Sicurezza urbana e stradale - Anno 2023"	€ 3.400,00
Compensi derivanti da diritti di notifica (60% dell'importo richiesto)	€ 160,00
Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016	€ 10.000,00
Compensi Istat	€ 7.774,75
Differenziali stipendiali 2023	€ 4.950,00
Produttività 2023	€ 65.831,91
Totale	€ 111.216,66

2.3. Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

2.4. Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal contratto integrativo (totale Sezione I)	€ 91.682,64
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo (totale Sezione II)	€ 111.216,66
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	---
Totale	€ 202.899,30

2.5. Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

2.6. 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 ad € 174.554,26, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto e progressioni orizzontali) ammontano ad € 91.682,64, pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente finanziati con risorse stabili.

b. *attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. e al C.C.I. e per la parte del compenso di produttività si applica la metodologia permanente di valutazione del personale sulla base del manuale di valutazione intercomunale del Centro Studi della Marca Trevigiana, adeguato ai principi del D.Lgs. 150/2009, adottato con deliberazione di Giunta Comunale n. 132 del 05.08.2019.

c. *attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Si attesta che le progressioni economiche aventi decorrenza 1° gennaio del corrente anno vengono attribuite in modo selettivo, ad una quota limitata dei dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale conseguita per l'attività svolta nel triennio precedente ai sensi dell'art. 10 del C.C.I. 2023-2025.

3. 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	€ 168.401,98	€ 148.746,92	€ 19.655,06
Risorse variabili	€ 34.497,32	€ 26.498,68	€ 7.998,64
Totale	€ 202.899,30	€ 175.245,60	€ 27.653,70

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

4.1. 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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate come segue:

Capitoli	Descrizione	Importo fondo	Stanziamento bilancio
Stipendi vari	Indennità di comparto	€ 22.204,67	
	Progressione economica attribuita	€ 69.477,97	
	Totale	€ 91.682,64	€ 91.682,64
103301	Produttività 2023	€ 65.831,91	
103301	Differenziali stipendiali 2023	€ 4.950,00	
103301	Indennità di rischio	€ 2.200,00	
103301	Indennità di disagio	€ 300,00	
103301	Indennità maneggio valori	€ 500,00	
103301	Indennità specifiche responsabilità	€ 8.100,00	
103301	Indennità servizio esterno	€ 700,00	
103301	Indennità di turno	€ 6.600,00	
103301	Indennità maggiorazione orario festivo	€ 700,00	
103301	Diritti di notifica	€ 160,00	
103301	Incentivi funzioni tecniche	€ 1.500,00	
	Totale capitolo 103301	€ 91.541,91	€ 91.541,91
126300	Progetto "Sicurezza urbana e stradale - Anno 2023"	€ 3.400,00	€ 3.400,00
113600	Compensi Istat per censimento popolazione e abitazioni	€ 7.774,75	€ 7.774,75
102905	Incentivi funzioni tecniche	€ 8.500,00	€ 8.500,00
	Totale	€ 202.899,30	€ 202.899,30

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

4.2. 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 pari ad € 219.679,18 (fondo personale e fondo posizioni organizzative) che tiene conto anche della convenzione per la gestione associata di polizia locale, viene adeguato ai sensi dell'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019, applicando il metodo di calcolo di cui al parere della Ragioneria Generale dello Stato del 01.09.2020, per un importo pari ad € 14.868,70. Il nuovo limite pertanto ammonta a € 234.547,88.
Il limite di spesa del fondo risulta rispettato. Gli incrementi contrattuali derivanti dall'art. 79 comma 1 lett. a) relativamente alle risorse di cui all'67, comma 2, lett. a) e b) CCNL 18.05.2018, dall'art. 79, comma 1, lett. b) e d), dall'art. 79 comma 1bis, dall'art. 79, comma 3, dall'art. 79 comma 5, le economie accertate derivanti dal fondo 2022, il risparmio dello straordinario 2022, gli incentivi per funzioni tecniche e i compensi Istat non rilevano ai fini di detto limite.

4.3. Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Il totale del fondo di € 202.899,30 trova copertura ai capitoli soprariportati del P.E.G. 2023.

San Biagio di Callalta, 27 dicembre 2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
rag. Fiorangela Rocchetto
(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente)

Documento firmato da:
ROCCHETTO FIORANGELA
27.12.2023 12:02:52 UTC