

COMUNE DI CASTILENTI

PROVINCIA DI TERAMO

Castilenti, 27/12/2024

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 Area Finanziaria n. 26 del 2/08/2024 (R.G. 248) nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 30.990,61
Risorse variabili	€ 44.500,00
Residui anni precedenti (eventuale)	0,00
Totale	€ 75.490,61

Sezione I – Risorse stabili

Le risorse stabili sono così determinate:

RISORSE STABILI		
<i>Soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: Importo unico consolidato anno 2017	26.807,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	491,53
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.d): Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.e): Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	
Art. 79 comma 1 lett. c)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	
<i>Non soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015	915,20
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	400,08
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.g): Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	
Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2024	760,50
Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	491,40
Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)	1.124,90
	TOTALE RISORSE STABILI	30.990,61
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	27.298,53

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

INCREMENTI VARIABILI		
<i>Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.f): Rimborso spese notificazione atti dell'amm.ne finanziaria	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.j): Incremento per obiettivi del Piano performance	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): incentivo riscossione IMU/TARI	1.500,00
Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento max 1,2% monte salari 1997	
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive	
<i>Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.a): Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.b): Piani di razionalizzazione	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche)	40.000,00
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (ICI, avvocatura, ISTAT, ecc.)	3.000,00
Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario	
Art. 80 comma 1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili	
Art. 79 comma 3	Incremento 0,22% monte salari 2018	
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	44.500,00
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	<i>1.500,00</i>

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (al netto riduzione somme soggette a limite € 491,53)	€ 30.499,08
Risorse variabili (al netto riduzione somme soggette a limite € 1.500.00)	€ 43.000,00
Totale	€ 73.499,08

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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 € 18.991,24 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 4.321,68
Progressioni orizzontali	€ 10.438,56
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, c. 7, CCNL 14.9.2000)	0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 94, CCNL 16.11.2022)	0,00
Altro (PEO anni 2021-2022-2023 in corso di attribuzione)	€ 4.231,00
Totale	€ 18.991,24

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 € 54.507,84, così suddivise:

Descrizione	Importo
Fondo 2024	73.499,08
Progressioni orizzontali storiche (art. 68, c. 1 CCNL 21/5/2018)	10.438,56
Indennità di comparto a carico del fondo (art. 68, c. 1 CCNL 21/5/2018)	4.321,68
PEO annualità 2021-2022-2023 in corso di attribuzione (3 dip. Cat. B – 3 dip. Cat. C - 1 dip. Cat. D)	4.231,00
Somme già utilizzate	18.991,24
Indennità di rischio/disagio	1.000,00
indennità reperibilità (servizio stato civile)	500,00
Indennità servizio esterno	--
Indennità Maneggio Valori	--
Compensi ISTAT/ANPR/IMU	3.000,00
Incentivi funzioni tecniche (art. 67 c.2 lett.c) CCNL 21/05/2018	40.000,00
Indennità di funzione (personale di vigilanza)	2.000,00
Indennità di specifiche responsabilità (personale amministrativo)	2.000,00
SUB TOTALE	48.500,00
Performance	6.007,84
TOTALE	73.499,08

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	€ 18.991,24
Somme regolate dal contratto	€ 54.507,84
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 73.499,08

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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 € 30.499,08, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche e peo in corso di attribuzione) ammontano a € 18.991,24. 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 relativamente ad una unità appartenente all'area degli istruttori (ex cat. C).

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 2024	Differenza
Risorse stabili	€ 30.217,86	€ 30.499,08	€ -281,22
Risorse variabili	€ 43.521,00	€ 43.000,00	€ -521,00
Residui anni precedenti	0,00	0,00	0,00
Totale	€ 73.738,86	€ 73.499,08	€ -802,22

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 programmatica della gestione

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Le imputazioni contabili mensilmente effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti.

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 determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 68 del 6/12/2023 trova integrale copertura negli stanziamenti di bilancio nel rispetto dei limiti di legge e di contratto. Per quanto afferisce alle (eventuali) voci relative ad attività e prestazioni che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (es. progettazione interna LL.PP.), esse trovano copertura nell'ambito dei quadri economici dei medesimi progetti. Più in particolare,

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • indennità rischio/disagio | cap. 1081 |
| • indennità reperibilità | cap. 1028 |
| • compensi ISTAT/ANPR | cap. 1033 |
| • incentivo funzioni tecniche | cap. 1087/2 |
| • indennità funzione | cap. 1028 |
| • indennità specifiche responsabilità | cap. 1028 |
| • compensi accertamenti IMU/TASI/TARI | cap. 1028 |
| • performance | cap. 1028 |