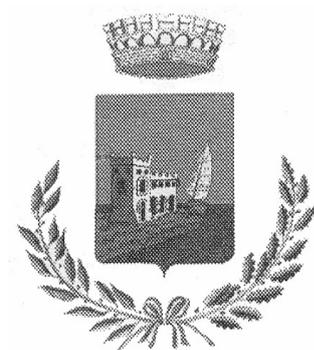


COMUNE DI MALALBERGO



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO COLLETTIVO
INTEGRATIVO ANNO 2023**

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate (FONDO 2017):

- unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 – c.2 – CCNL 22/01/04)	€	63.933,00	
		Totale a)	€ 63.933,00

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL (FONDO 2017):

- 0,62% monte salari 2001 (art. 32 – c.1 – CCNL 22/01/04)	€	13.013,00	
- 0,50% monte salari 2001 (art. 32 – c.2 – CCNL 22/01/04)	€	-	
- 0,5% monte salari 2003 (art. 4 – c.1 – CCNL 09/05/06)	€	5.655,00	
- 0,60% monte salari 2005 (art. 8 . c. 1 e 2 – CCNL 11/04/08)	€	-	
		Totale b)	€ 18.668,00

c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (FONDO 2017):

- risparmi spesa per trattamenti economici riassorbiti (art. 2 - c. 3 - D.Lgs. 165/01)	€	-	
- incremento valori posizioni economiche rideterminate (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/04, n. 4 CCNL 9/05/06 e 2 CCNL 31/07/09)	€	8.167,00	
- incrementi stabili con aumento dotazione organica (art. 15 – c. 5 – CCNL 01/04/99)	€	-	
- retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/00 al 31/12/2015 (art. 4 - c.2 - CCNL 05/10/01)	€	11.043,00	
- altre risorse fisse con carattere di continuità	€	-	
		Totale c)	€ 19.210,00

d) Decurtazioni (FONDO 2017):

- decurtazioni fondo consolidate periodo 2011-2015	€	-	
		Totale d)	€ -

e) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità inclusi nell'importo unico consolidato 2017:

- 0,2% del monte salari 2001 non utilizzati per "alte professionalità" nell'anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018)	€	2.323,75	
- retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2016 al 31/12/2016 (art. 4 - c.2 - CCNL 05/10/01)	€	1.384,50	
		Totale e)	€ 3.708,25

Totale Importo Unico Consolidato 2017	€	105.519,25
--	----------	-------------------

f) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (Art. 79 comma 1 CCNL 16.11.2022)

- lett. a) incremento € 83,2 pro/dip. al 31/12/2015	€	4.160,00	
- lett. a) differenziale incrementi posizioni economiche	€	2.098,03	
- lett. a) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2017 al 31/12/2017	€	1.718,08	
- lett. a) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2019 al 31/12/2019	€	3.333,07	
- lett. a) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2020 al 31/12/2020	€	934,44	
- lett. a) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2021 al 31/12/2021	€	1.575,86	
- lett. a) retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale cessato dal servizio - dal 01/01/2022 al 31/12/2022	€	248,95	
- lett. b) Incremento € 84,50 per dip. in servizio al 31.12.2018	€	3.295,50	
- lett. d) Differenziale Peo personale in servizio al 01/01/2021	€	1.816,10	
- comma 1-bis) Differenze stipendiali ex giuridici	€	2.249,80	
		Totale f)	€ 21.429,83

Totale Risorse Stabili	€	126.949,08
-------------------------------	----------	-------------------

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)- Art. 79, comma 2 CCNL 16.11.2022

- R.I.A. e "ad personam" personale cessato in corso di anno precedente	€	82,21
- Riduzione importo lett. A per trasferimenti TDP dopo 31/12/2015	€	-
- specifiche disposizioni di legge	€	-
- incremento per conseguimento obiettivi ente - Progetto emergenze sul territorio (Risorse fondo)	€	5.900,00
- incremento per conseguimento obiettivi ente - Progetto Raccolta differenziata (Risorse fondo)	€	6.600,00
- incremento per conseguimento obiettivi ente - Progetto manifestazioni sicure (Risorse art. 208 C.d.S.)	€	4.300,00
- incremento per conseguimento obiettivi ente - Progetto strade sicure (Risorse art. 208 C.d.S.)	€	5.300,00
- integrazione 1,2% monte salari 1997	€	-
- quota rimborso spese di notifica	€	-
- economie fondo risorse decentrate anno precedente	€	-
- risparmi da straordinari accertati a consuntivo	€	-
- quote per la progettazione	€	-
- quote per incentivi funzioni tecniche successive al 1/1/2018	€	-
- compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli	€	-
- sponsorizzazioni, accordi collaborazione, risparmi di gestione	€	-
- risorse piani razionalizzazione	€	-
- altre risorse variabili (riscossione tributi)	€	13.591,19
- altre risorse variabili (compensi ISTAT)	€	1.371,00
- comma 1, lett. b) Incremento € 84,50 per dipendente in servizio al 31.12.2018	€	6.591,00
- lett. d) Residui anno precedente lavoro straordinario	€	15,32
- comma 3, Incremento massimo 0,22% monte salari 2018	€	1.666,33
Totale Risorse Variabili	€	45.417,05

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€	-
- riduzione importo lett a) per trasferimento personale in Unione dopo il 31.12.15	€	166,40
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione) Trasferimento personale in Unione 2021 – copertura da 01.06 a 31.12	€	4.960,32
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione) Trasferimento personale in Unione 2021 – copertura da 01.01 a 31.05	€	2.011,18
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€	2.484,51
Totale decurtazioni parte fissa	€	9.622,41
- altre decurtazioni del fondo parte variabile (es. conferimento personale in Unio	€	-
Totale decurtazioni parte variabile	€	-
Totale decurtazioni	€	9.622,41

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	126.949,08
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	9.622,41
= totale risorse stabili	€	117.326,67
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	45.417,05
- (meno) decurtazioni delle risorse variabili	€	-
= totale risorse variabili	€	45.417,05
c) totale fondo sottoposto a certificazione	€	162.743,72
<small>(totale risorse stabili + totale risorse variabili)</small>		

Sezione V – Risorse temporaneamente allocale all'esterno del fondo

Voce non presente per ee.II.

MODULO 2 – 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 (art. 68 comma 1 CCNL 2016/2018)

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 17.000,00	
- progressioni orizzontali storiche	€ 35.500,00	
- indennità personale educativo	€ -	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		€ 52.500,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 4.400,00	
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€ 7.300,00	
- indennità stabili (turno, reperibilità, maggior.ni, ecc.) contrattate nell'anno	€ 27.450,00	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ 34.031,53	
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ 37.062,19	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		€ 110.243,72

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare		
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>		€ -

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

a) totale Sezione I – Mod. II	€ 52.500,00	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 110.243,72	
c) totale Sezione III – Mod. II		
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		€ 162.743,72

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

NESSUNA

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 del fondo ammontano ad euro 117.326,67

Le destinazioni di utilizzo aventi carattere di stabilità ammontano ad € 78.300,00

(comparto, progressioni orizzontali storiche, indennità personale educativo nidi d'infanzia e dei servizi demografici, turno, indennità servizio esterno, indennità condizioni lavoro, reperibilità, maggiorazioni) .

Si è data attuazione alla previsione del CCNL 16.11.2022, art. 80, comma 3: "La contrattazione integrativa destinata ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a), b), c), d), e), f), la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 79, comma 2, del presente CCNL, ove stanziata, con esclusione delle lettere c), f), g) del comma 3 dell'art. 67 del CCNL 21.05.2018".

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli importi destinati alla Performance sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG certificati dall'Organismo indipendente di Valutazione, ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.

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

Le progressioni economiche interne alle aree sono riconosciute mediante procedura selettiva, in ottemperanza all'art. 14 CCNL 16.11.2022 e al CCIDT 2023/2025, in modo selettivo ad un limitato numero di dipendenti, per ciascuna area professionale, sulla base di criteri quali la valutazione e l'esperienza professionale per il 2023.

**MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL TETTO RELATIVO AL
FONDO DELL'ANNO 2016**

VOCI SOGGETTE AL TETTO	ANNO 2016	ANNO 2023
a) risorse storiche consolidate:	€ 63.933,00	
b) incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	€ 18.668,00	
c) altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 19.210,00	
d) importo unico consolidato 2017		€ 105.519,25
e) altri incrementi soggetti al tetto del salario accessorio		€ 7.810,40
d) decurtazioni fondo parte stabile (fissa)	€ 1.763,06	€ 2.650,91
<i>e) decurtazione tetto per successivi trasferimenti di personale all'Unione Terre di Pianura</i>	€ 721,45	€ -
<i>f) incremento tetto per applicazione CCNL 2016-2018 (confluenza 0,2% monte salari 2001 nell'importo unico consolidato 2017)</i>	€ 2.323,75	
Totale risorse stabili	€ 101.650,24	€ 110.678,74
a) risorse variabili soggette al tetto	€ 46.045,00	€ 22.182,21
b) decurtazioni fondo parte variabile	€ 429,52	€ -
<i>c) decurtazione tetto per successivi trasferimenti di personale all'Unione Terre di Pianura</i>	€ 61,37	€ -
Totale risorse variabili	€ 45.554,11	€ 22.182,21
	€ 147.204,35	€ 132.860,95
Costo Posizioni Organizzative (applicazione tetto 2016)	€ 61.874,96	€ 62.025,55
Costo complessivo salario accessorio	€ 209.079,31	€ 194.886,50
Verifica limite ex art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017		0,00

MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

I limiti di spesa del fondo, sia complessivi ai sensi delle vigenti disposizioni che riferiti a specifici sotto-insiemi, risultano rispettati nella fase programmatoria della gestione in relazione all'adozione della determinazione di costituzione provvisoria del fondo n. 39/2023. Il sistema contabile utilizzato dell'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di Bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate.

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

totale fondo anno 2022 € 152.270,00
Totale liquidato € 152.270,00
Differenza € 0,00

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

TOTALE FONDO € 147.781,53 cap. 1100/3 "Spese per il personale – fondo trattamento accessorio e produttività", missione 1, programma 10;
già impegnati con determinazione n. 39/2023 € 120.126,74
da integrare con il presente atto per € 27.654,79
Cap. 600/2 "Compensi personale progetto IMU": € 13.591,19
Cap. 900/2 "Retribuzioni personale anagrafe: compensi ISTAT": € 1.371,00

TOTALE ONERI RIFLESSI € 38.423,20 cap. 1100/6 "Spese per il personale – fondo trattamento accessorio e produttività: oneri contributivi", missione 1, programma 10;
già impegnati con determinazione n. 39/2023 € 31.232,95
da integrare con il presente atto per € 7.190,25
Cap. 600/7 "oneri contributi personale progetto IMU": € 3.299,94
Cap. 900/9 "personale anagrafe: oneri contributi ISTAT": € 358,00

TOTALE IRAP € 12.561,43 cap. 1190/0 "Irap su compensi fondo per il miglioramento dei servizi", missione 1, programma 10;
già impegnati con determinazione n. 39/2023 € 10.210,77
da integrare con il presente atto per € 2.350,66
Cap. 689/1 "IRAP progetto ICI": € 1.155,25