

Comune di Regalbuto

www.comune.regalbuto.en.it

C.F. 80000660862 – P.I. 00421370867

PROT. N° 26263

REGALBUTO, 07/12/2023

Al Responsabile del Settore Affari Generali,
Personale e Contenzioso

S E D E

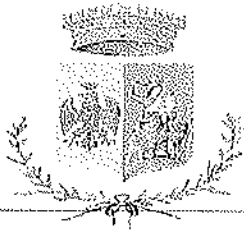
**OGGETTO: TRASMISSIONE RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA IPOTESI CCDI
ANNO 2023.**

Per quanto di competenza si trasmette relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo anno 2023 trasmesso allo scrivente ufficio con Pec prot.n° 24157 del 06/12/2023.

Cordiali saluti.



L'ASCARICATO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI
SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
(D.ssa Di Benedetto Maria Grazia)



Ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2023

Relazione tecnico-finanziaria 2023

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa anno 2023 e di attestarne la compatibilità e la sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con Determinazione del Responsabile del "Settore Economico Finanziario" n.87 del 19/06/2023 così come modificata dalla determina n. 155 del 27/11/2023 per la parte stabile e con deliberazione di G.C. n.106 del 26/06/2023 così come modificata con atto n. 213 dell'01/12/2023 per la parte variabile nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	125.663,16
Risorse variabili	122.771,38
Totale	248.434,54

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

Risorse storiche consolidate

Il fondo per le risorse decentrate stabili relativo all'anno 2023 è stato quantificato ai sensi dell'art.79 del CCNL del 16/11/2022 in un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art.31 c.2 del CCNL del 22.01.2004 relative all'anno 2017, come certificato dal Collegio dei Revisori, per €. 147.673,53 al netto della Decurtazione ex art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 per € 24.996,76, ed è pari e **€ 122.676,77**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

In questa parte di relazione è data evidenza della parte delle risorse stabili del fondo costituita dai vari incrementi aventi la caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità ed è quindi acquisita definitivamente al fondo.

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett. c) del CCNL 21/05/2018 - R.I.A. e assegni ad personam personale cessato anno precedente	€. 6.652,10
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett.a) – Incremento per le unità di personale in servizio al 31.12.2015	€. 7.488,00

Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett.b) del CCNL 21/05/2018 - Differenziale progressioni economiche	€ 1.639,30
Art.79 c.1 lett.b) del CCNL 2022 - Incremento per le unità di personale in servizio al 31.12.2018	€ 6.506,50
Art.79 c.1 lett.d) del CCNL 2022 - Differenziale incrementi stipendi tabellari a regime	€ 1.242,80
Art.79 c.1-bis del CCNL 2022 - Differenze stipendiali personale inquadrato in B3 e D3 nuovo sistema classificazione	€ 843,68
Art.79 c.2, lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.3 lett.f) - Risorse di cui all'art.54 del CCNL 14/09/2000 (Messi Notificatori) - Delibera G.C. n° 92/2023	€ 1.645,74 -
Art.79 c.2, lett.a) del CCNL 2022 - Risorse finalizzate a scelte organizzative dell'ente comprese risorse art.98, comma 1, lett.c) - Delibera G.C. n° 168/2023	€ 3.000,00 -
Totale	€ 19.726,64

Sezione II – Risorse variabili

In questa parte della relazione è data evidenza delle risorse del fondo che il CCNL individua al fine di alimentare il fondo per la parte che non ha caratteristica di certezza per gli anni successivi.

Le risorse variabili sono determinate dalle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, ai sensi di quanto previsto dall'art.79 comma 2 lett.a) e comma 3, dall'art.79 comma 3 e 5 e dall'art.80 comma 1 del CCNL del 22/11/2022:

Descrizione	Importo
Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge art.79, comma 2, lett.a) CCNL 2022:	
• Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs. n.50/2016 e art.45 del D.lgs. n.36/2023 - lavori e forniture carico Ente	€ 6.000,00
• Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs. n.50/2016 e art.45 del D.lgs. n.36/2023 - c/lavori e forniture	€ 36.000,00
• Incentivo IMU/TARI ex art. 1, c. 1091 L. 145/2008	€ 8.500,00
• Fondo per l'efficienza dei servizi di Polizia Municipale ex art. 13 L.R. n.17/90	€ 0,00
• Compensi ISTAT	€ 25.000,00
• RIA e assegni ad personam personale cessato nell'anno	€ 0,00
• Quota parte spese di notificazione atti dell'amministrazione finanziaria (Messi notificatori)	€ 1.645,74
Risorse art.79, comma 2, lett.c) CCNL 2022:	
• Risorse art. 98, comma 1, lett.c) del CCNL 2022 - Fondi ex art 208 del codice della strada	€ 3.000,00
Risorse art.79, comma 2, lett.d) CCNL 2022:	
• Risorse residue lavoro straordinario non utilizzate anni precedenti	€ 0,00
Risorse art.79, comma 3 CCNL 2022:	
• Incremento in base alle disponibilità di bilancio complessivamente non superiore allo 0,22% del Monte Salari 2018	€ 2.573,23

Risorse art.79, comma 5 CCNL 2022:	
<ul style="list-style-type: none"> Incremento su base annua pari a € 84,50 per le unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018 (in sede di prima applicazione anche 2021 e 2022) 	€ 13.013,00
Risorse art.80, comma 1 CCNL 2022:	
<ul style="list-style-type: none"> Risorse residue non utilizzate negli anni precedenti 	€ 27.039,41
Totale	€ 122.771,38

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

In questa parte della relazione è data evidenza delle riduzioni disposte per le motivazioni di seguito indicate:

Descrizione	Importo
Decurtazione ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017 – Parte stabile limite fondo 2016	€ 16.740,25
Decurtazione ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017- Parte Variabile limite fondo 2016	€ 5.129,43
Totale riduzioni	€ 21.869,68
TETTO SALARIO ACCESSORIO 2016 (il fondo non può attestarsi al di sotto)	€ 112.588,62
Decurtazione ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017 applicata	€ 16.740,25

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo

Descrizione	Importo
Risorse stabili	125.663,16
Risorse variabili	122.771,38
Totale	248.434,54

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a raccogliere in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo decentrato integrativo.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Date le risorse del Fondo come definite con Determinazione del Responsabile del “Settore Economico Finanziario” n.87 del 19/06/2023 così come modificata dalla determina n. 155 del 27/11/2023 e con deliberazione di G.C. n.106 del 26/06/2023 così come modificata con atto n. 213 dell’01/12/2023 e confermate nella presente relazione, le poste di natura obbligatoria che non formano oggetto di contrattazione decentrata integrativa anno 2023 sono le seguenti (tutte finanziate con le risorse di parte stabile del fondo):

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 18.998,01
Progressione economica nella categoria / Differenziali/ Riclassificazione del personale ex art.7 c.7 CCNL 31/03/99	€ 18.308,04
Totale	€ 37.306,05

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste regolate nell'ambito della Contrattazione decentrata integrativa e sottoposte a certificazione così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di Turno	€. 18.000,00
Indennità condizioni lavoro	€. 8.000,00
Compenso per specifiche responsabilità	€. 10.000,00
Indennità lavoro esterno	€. 5.000,00
Progressione economica/Differenziale	€. 20.900,00
Performance organizzativa	€. 69.082,75
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 79, comma2, lett.1) del CCNL 22/11/2022 (incentivi funzioni tecniche, inc. IMU/TARI)	€. 50.500,00
Compensi Istat	€ 25.000,00
Proventi ex art 208 del codice della strada destinati al potenziamento dei servizi di controllo di P.M. – Delibera G.C. n.92/2023	€. 3.000,00
Quota parte spese di notificazione atti dell'amministrazione finanziaria (Messi notificatori) – Delibera G.C. n° 168/2023	€. 1.645,74
Totale	€. 211.128,49

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti

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 (progressione e comparto)	€. 37.306,05
Somme regolate dal contratto	€. 211.128,49
Destinazioni ancora da regolare	€. 0,00
Totale	€. 248.434,54

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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

Si attesta che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con le risorse stabili.

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

Le diverse Indennità di salario accessorio regolate dall'accordo decentrato integrativo: Indennità di turno, Indennità condizioni di lavoro, indennità per specifiche responsabilità etc., saranno erogate in base a quanto previsto dalle norme contrattuali.

I compensi relativi alla performance saranno erogati secondo le modalità previste nel vigente Sistema di Valutazione delle performance del personale, a seguito di valutazione da parte dei dirigenti in ordine al raggiungimento degli obiettivi del personale fissati nel Piano della Performance inserito nella sottosezione del PIAO approvato con delibera di G.C.n.48 del 02/03/2023, come modificato dalla delibera di G.C. n. 166 del 28/09/2023.

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 sono state previste le progressioni economiche all'interno delle aree secondo quanto previsto dall'art.14 del CCNL 22/11/2022 ed in base ai criteri stabiliti dall'ipotesi di accordo decentrato siglato in data 04/12/2023.

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

Tab.1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2023

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023		Differenza
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - Art.67 del CCNL del 21/05/2018 - Importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art.31 c.2 del CCNL del 22.01.2004 relative all'anno 2017 al netto della decurtazione storicizzata art.9, comma 2 bis D.L. n.78/2010	122.676,77	122.676,77		0,00
<i>Incrementi contrattuali con carattere di certezza e stabilità previsti dal CCNL 22/11/2022</i>				
<i>Non sottoposti al limite del'art.23 comma 2 del D.L.vo n.75/2017</i>				
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett. c) del CCNL 21/05/2018 - R.I.A. e assegni ad personam personale cessato anno precedente	6.652,10	6.652,10		0.00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità - sottoposti al limite del'art.23 comma 2 del D.L.vo n.75/2017</i>				
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett.a) - Incremento per le unità di personale in servizio al 31.12.2015	7.488,00	7.488,00		0,00
Art.79 c.1 lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.2 lett.b) del CCNL 21/05/2018 - Differenziale progressioni economiche	1.639,30	1.639,30		0.00
Art.79 c.1 lett.b) del CCNL 2022 - Incremento per le unità di personale in servizio al 31.12.2018	====	6.506,50		+6.506,50
Art.79 c.1 lett.d) del CCNL 2022 - Differenziale incrementi stipendi tabellari a regime	====	1.242,80		+1.242,80
Art.79 c.1-bis del CCNL 2022 - Differenze stipendiali personale inquadrato in B3 e D3 nuovo sistema classificazione	====	843,68		+843,68
Art.79 c.2, lett.a) del CCNL 2022 - art.67 c.3 lett.f) - Risorse di cui all'art.54 del CCNL 14/09/2000 (Messi Notificatori) - Delibera G.C. n° 92/2023	====	-1.645,74		-1.645,74
Art.79 c.2, lett.a) del CCNL 2022 - Risorse finalizzate a scelte organizzative dell'ente comprese risorse art.98, comma 1, lett.c) - Delibera G.C. n° 168/2023	====	-3.000,00		-3.000,00
Totale risorse stabili	138.456,17	142.403,41		3.947,24

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023		Differenza
Risorse variabili				
<i>Poste variabili non sottoposte al limite del'art.23 comma 2 del D.L.vo n.75/2017</i>				
Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge:				
- Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs. n.50/2016 e art.45 del D.lgs. n.36/2023 - lavori e forniture carico Ente	5.000,00	6.000,00		+1.000,00
- Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 D.Lgs. n.50/2016 e art.45 del D.lgs. n.36/2023 -- c/lavori e forniture	56.690,00	36.000,00		-20.690,00
- Incentivo IMU/TARI ex art. 1, c. 1091 L. 145/2008	1.500,00	8.500,00		+7.000,00
- Compensi ISTAT	1.000,00	25.000,00		+24.000,00
- Art. 13 L.R. 17/90 F.M.S. Polizia Municipale	7.558,58	0,00		-7.558,58
- Incremento in base alle disponibilità di bilancio complessivamente non superiore allo 0,22% del Monte Salari 2018	=====	2.573,23		+2.573,23
- Incremento su base annua pari a € 84,50 per le unità di personale in servizio alla data del 31.12.2018 (in sede di prima applicazione anche 2021 e 2022)	=====	13.013,00		+13.013,00
- Risorse residue non utilizzate negli anni precedenti	=====	27.039,41		+27.039,41
<i>Poste variabili sottoposte al limite del'art.23 comma 2 del D.L.vo n.75/2017</i>				
- Risorse art. 98, comma 1, lett.c) del CCNL 2022 -	2.200,00	3.000,00		+800,00
- Quota parte spese di notificazione atti dell'amministrazione finanziaria (Messi notificatori)	=====	1.645,74		+1.645,74
Totale risorse variabili	73.948,58	122.771,38		48.822,80
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione risorse stabili ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017	16.740,25	16.740,25		0,00
Decurtazione risorse variabili ex art.23 c.2 D.L. n.75/2017	0,00	0,00		0,00
Totale decurtazioni del Fondo	16.740,25	16.740,25		0.00

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Risorse del Fondo			
Risorse fisse	138.456,17	142.403,41	3.947,24
Risorse variabili	73.948,58	122.771,38	48.822,80
Decurtazioni	16.740,25	16.740,25	0,00
Totale risorse del Fondo	195.664,50	248.434,54	52.770,04

Tab.2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2023

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	19.296,93	18.998,01	
Progressione economica orizzontale e differenziali PEO / Riclassificazione ex art.7 c.7 CCNL 31/3/1999	21.869,38	18308,04	
Totale	41.166,31	37.306,05	- 3.860,26
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa:</i>			
Indennità di turno	12.000,00	18.000,00	
Indennità condizioni lavoro	7.300,00	8.000,00	
Indennità specifiche responsabilità	19.600,00	10.000,00	
Indennità lavoro esterno	2.300,00	5.000,00	
Progressione economica/Differenziale	=====	20.900,00	
Performance organizzativa	38.852,91	69.082,75	
Compensi ISTAT	1.000,00	25.000,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati a risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge	70.748,58	50.500,00	
Proventi ex art 208 del codice della strada	2.200,00	3.000,00	
Quota parte spese di notificazione atti dell'amministrazione finanziaria (Messi notificatori)	=====	1.645,74	
Totale	€ 154.498,19	€ 211.128,49	35.730,30
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	41.166,31	37.306,05	

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Regolate dal decentrato	154.498,19	211.128,49	
Totale	195.664,50	248.424,54	52.760,04

Modulo IV

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

In questo modulo si evidenzia il rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sez.I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sez.II). Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (Sez.III).

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

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata nel precedente Modulo II. Le risorse decentrate, come tra l'altro evidenziato nella determinazione di costituzione del fondo n.87 del 19/06/2023 così come modificata dalla determina n. 155 del 27/11/2023 per la parte stabile e con deliberazione di G.M. n.106 del 26/06/2023 così come modificata con atto n. 213 dell'01/12/2023 per la parte variabile sono iscritte nel bilancio di previsione 2023/2025 – esercizio 2023 come meglio specificato nella Sez. III della presente relazione.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 pari a complessivi €.153.638,36 (di cui risorse stabili €.112.588,62 - Risorse variabili € 41.049,74), risulta rispettato.


Per effetto delle disposizioni di cui all'art.23 c.2 del D.L.gs n.75/2017 le risorse stabili sono state ulteriormente ridotte dell'importo di € 16.740,25, ai fini del rispetto del limite di spesa delle risorse decentrate previste per l'anno 2016.

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

In conclusione le risorse destinate alla contrattazione decentrata integrativa 2023, di cui alla determinazione n.87 del 19/06/2023 così come modificata dalla determina n. 155 del 27/11/2023 per la parte stabile e alla deliberazione di G.M. n.106 del 26/06/2023 così come modificata con atto n. 213 dell'01/12/2023 per la parte variabile, trovano allocazione negli appositi capitoli relativi al fondo per la contrattazione decentrata dettagliatamente indicati nella predetta determinazione n.87/2023 e nella delibera di G.M. n. 106 e 213/2023.

Le risorse decentrate stabili a destinazione vincolata destinate al finanziamento di progressioni economiche orizzontali effettuate nelle annualità pregresse, indennità di comparto e riclassificazione del personale, finanziata integralmente con le risorse stabili, trovano imputazione alle diverse funzioni, servizi, interventi e capitoli delle retribuzioni ove i dipendenti risultano assegnati.

Regalbuto, 07/12/2023



 INCARICATO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI
 SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
 (Dott.ssa Maria Grazia Di Benedetto)

