

COMUNE DI VILLAFALLETTO
Provincia di Cuneo

Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo anno 2023

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi dell'art. 7 del CCNL 16/11/2022, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023.

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 del segretario comunale quale responsabile settore personale n. 576 del 07/11/2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	Euro 41.777,62
Risorse variabili	Euro 20.818,33
Totale	Euro 62.595,95

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

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a **Euro 41.777,62** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art.67 CCNL del 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 31 CCNL 22/1/2004 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art.67 CCNL del 21/05/2018	Euro 2.176,20
Art. 79 c. 1 lett. b) e art. 79 c. 1 bis) del CCNL 16/11/2022	Euro 6.011,16
TOTALE SEZIONE I	Euro 41.777,62

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Risorse Variabili	
Art.79 C. 2 lett. a) CCNL 2022 somme derivanti da contratti di sponsorizzazione, accordi di collaborazione, convenzioni con soggetti pubblici o privati e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, secondo la disciplina dettata dall'art. 43 della Legge 449/1997	Euro 9.100,00 (oltre oneri riflessi)
Art.80 C. 2 lett e) e g) Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 CCNL 1/04/99	Euro 5.803,00
Art.79 C. 1 lett.B) CCNL 2022 Incremento € 84,50 per dipendente, a valere dal 2021 RECUPERO UNA TANTUM 2021 e 2022	Euro 2.028,00
Art.79 c.2 lett. b) CCNL 2022 Integrazione pari al 1,2% del monte salari stabilito per l'anno 1997Integrazione pari al 1,2% del monte salari stabilito per l'anno 1997	Euro 3.041,05
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 - Incremento 0,22 MONTE SALARI 2018 - Incremento da ripartire in maniera proporzionale tra po e "fondo" sulla base degli importi relativi all'anno 2021. RIFERITO ALL'ANNO 2023	Euro 423,14
Art. 79 c. 3 CCNL 2022 - Incremento 0,22 MONTE SALARI 2018 - Incremento da ripartire in maniera proporzionale tra po e "fondo" sulla base degli importi relativi all'anno 2021. RECUPERO UNA TANTUM 2022	Euro 423,14
Art.79 c. 2 lett. d) Risorse stabili non utilizzate negli anni precedenti	Euro 0,00
TOTALE	Euro 20.818,33

***art. 79 comma 2 lettera a) CCNL 16/11/2022:** quota di risorse derivanti dalla fornitura a titolo oneroso di servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari e comunque non essenziali.

I servizi e le risorse che si ritiene di destinare all'integrazione delle somme destinate all'incentivazione del personale, stante gli impegni che derivano da tali attività, sono i seguenti:

€ 1.000,00 (compresi oneri riflessi) per gestione peso pubblico

€ 100,00 (compresi oneri riflessi) del salone polivalente

€ 300,00 (compresi oneri riflessi) per la gestione degli impianti sportivi
 € 6.100,00 (compresi oneri riflessi) per la gestione della mensa scolastica
 € 4.600,00 (compresi oneri riflessi) per la gestione del trasporto alunni
 Tali risorse non sono soggette al limite di cui all'art.9 c.2bis L.n.122/2010, secondo quanto previsto dalla Circolare del MEF – DRGS n.16 del 2 Maggio 2012

Art. 79 comma 2 lettera b) CCNL 16/11/2022 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)
 L'incremento massimo è pari a € 3.041,05 (1,2%). Nella sessione negoziale è stato inserito per intero.
 Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	Euro 41.777,62
Risorse variabili	Euro 20.818,33
Totale	Euro 62.595,95

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

RISORSE STABILI	Euro 41.777,62
UTILIZZO	
Fondo per progressione economiche ai sensi dell'art. 14 del CCNL 16/11/2022	Euro 29.499,97
Indennità di comparto, quota a carico fondo (art.33 CCNL del 22/1/2004)	Euro 5.673,98
TOTALE DESTINAZIONI	Euro 35.173,95
Restano disponibili	Euro 6.603,67

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche all'interno delle aree.

L'art. 14 del CCNL 16/11/2022 per le progressioni economiche all'interno delle aree per l'anno 2023 viene finanziato per € 5.250,00.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 22.172,00 (€ 20.818,33+1.353,67) così suddivise:

RISORSE VARIABILI	Euro 22.172,00
UTILIZZO	
a) Art. 84 comma 1 CCNL 16/11/2022	Euro 350,00
b) Art.84 bis CCNL 16/11/2022 indennità maneggio valori	Euro 0,00
c) Art.84 bis CCNL 16/11/2022 Indennità di disagio	Euro 0,00
d) Art.84 bis CCNL 16/11/2022 Indennità di rischio	Euro 360,00
e) Art. 80 comma 2 lett. e) e g) Incentivi per attività tecniche – tributarie IMU e TARI	Euro 5.803,00
f) Art. 84 CCNL 16/11/2022 Compensi per funzioni specifiche responsabilità	Euro 0,00
g) Art. 80 commi a) e b) CCNL 16/11/2022 Premi di produttività individuale e organizzativa	Euro 15.659,00
TOTALE DESTINAZIONI	Euro 22.172,00
Risorse disponibili non utilizzate nell'anno 2023	Euro 0,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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 integrativo (totale sezione I)	41.777,62
Somme regolate dal contratto integrativo (totale sezione II)	20.818,33
Destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	
TOTALE DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE Costituzione del Fondo)	Euro 62.595,95

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 € 41.777,62, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 35.173,95. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Le risorse stabili quantificate in € 1.285,74 derivanti dall'incremento del valore medio pro-capite del fondo stabile rispetto al 2018, in base al numero dei dipendenti in servizio nel 2021, calcolato secondo le modalità fornite dalla Ragioneria dello Stato, con nota prot. 12454 del 15/01/2021, in attuazione dell'art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 convertito in Legge 58/2019.

Vista la delibera G.C. n. 32 del 14/03/2023, con la quale, sono stati forniti gli indirizzi per la costituzione delle risorse variabili e la determina del Responsabile del Settore Personale n. 576 del 07/11/2023, con la quale, è stato costituito il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2023, dette somme sono state inserite nella parte variabile del fondo non avendo il carattere della stabilità.

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 specifiche responsabilità deve essere erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente.

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

Nell'ipotesi di contratto (art. 17) risultano le condizioni generali per le procedure di progressione all'interno delle Aree nel modo seguente:

- **Area Operatori Esperti** **N.1;**
- **Area Istruttori** **N.4 ;**
- **Area Funzionari ed E.Q.** **N.1 ;**

I differenziali stipendiali sono attribuiti fino alla concorrenza del numero fissato per ogni Area, previa graduatoria dei partecipanti alla procedura selettiva, definita in base ai criteri già riportati nell'art. 14 comma 2 lett. d) punti 1 e 2 del CCNL 16/11/2022.

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

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Risorse stabili	39.582,21	39.582,21	41.777,62
Risorse variabili (confrontabili)	3.041,05	3.041,05	3.041,05
Risorse variabili (non confrontabili)	15.238,16	12.958,41	17.777,28
Residui anni precedenti	829,01	0,00	0,00

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione 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 al precedente Modulo II.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2022 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

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 del segretario comunale quale responsabile settore personale n. 576 del 07/11/2023 è imputato agli appositi capitoli del bilancio di previsione 2023-2025.

Villafalletto, 21/12/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
SANZIEL Rag. Paola



