



# COMUNE DI SANT'EGIDIO ALLA VIBRATA

(Provincia di Teramo)

Tel. 0861/846511 – Fax 0861/840203 – Part. IVA: 00196900674

M

**Contratto collettivo decentrato integrativo in merito alla costituzione e all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023.**

## Relazione Tecnico Finanziaria

La presente relazione tecnico finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa anno 2023 - parte economica, e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito dei vincoli di bilancio. Essa è articolata secondo quanto previsto nella Circolare della Ragioneria dello Stato n.25 del 19/07/2012.

La stessa viene riproposta nella parte relativa alla costituzione in quanto con deliberazione della Giunta Comunale n.99 del 21/11/2023, è stato disposto l'incremento delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato per le posizioni organizzative ai sensi dell'art.17 c.6 CCNL 16/11/2022, con contestuale riduzione del fondo di cui all'art.79 del medesimo contratto ai fini del rispetto del limite previsto dall'art.23 c.2 D.Lgs. n.75/2017, di euro 12.500,00 per l'istituzione di 2 incarichi di E.Q. a funzionari nell'Area Economico Amministrativa.

Con il verbale del 30/11/2023 le parti, visto l'art.7 comma 4 lett.u) CCNL 16/11/2023, hanno convenuto di incrementare l'importo destinato alle risorse per posizione e risultato per l'anno 2023 di euro 12.500,00 con conseguente riduzione del fondo risorse decentrate come evidenziata nella Sezione III Decurtazioni del Fondo.

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti ed in particolare dell'art.79 del CCNL del 16/11/2022, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione del Dirigente dell'Area Economico-Amministrativa n.205 del 29/09/2023 e successivamente rideterminato con determinazione sempre del Dirigente dell'Area Economico Amministrativa n.239 del 10/11/2023, assunta a seguito della deliberazione della Giunta Comunale n.92 del 07/11/2023 ad oggetto: "Indirizzi per l'integrazione della parte variabile del Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2023". Il Fondo è quindi costituito nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	80.264,73
Risorse variabili	21.473,20
Totale	101.737,93

Handwritten signatures and initials on the right margin.

Alle risorse così definite si aggiungeranno le risorse residue anno 2022, di cui all'art.80, comma 1, che alla data odierna, non sono ancora esattamente determinate in quanto non tutte le indennità di competenza dei dipendenti relative all'anno 2022 sono state erogate.

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

La parte stabile del Fondo risorse decentrate viene costituita come previsto dall'art.79 del CCNL 16/11/2022, comma 1.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

Ai sensi dell'art.67, comma 1, CCNL 21/05/2018, "a decorrere dall'anno 2018, il Fondo Risorse decentrate è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.01.2004, relative all'anno 2017.... omissis.... al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative".

Con determinazione dell'Area Economico-Amministrativa n.245 del 28/10/2019 ad oggetto: "Fondo risorse decentrate anno 2018. Applicazione art.67 comma 1 CCNL 21/05/2018. Rettifica Fondi e rideterminazione dell'Unico Importo Consolidato anno 2017 – Conseguente rettifica del Fondo per le risorse decentrate anno 2018", in adempimento alle indicazioni fornite dal MEF – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato con circolare n.15 del 16/05/2019 e dell'orientamento applicativo Aran CFL7 del 08/10/2018, si è proceduto a rettificare:

- a) il limite anno 2016, ai fini del rispetto delle disposizioni di cui all'art.23, comma 2, del D. Lgs. n.75/2017, nell'importo di euro 72.004,84;
- b) l'unico importo consolidato anno 2017 di cui all'art.67, comma 1, del CCNL del 21/05/2018, nell'importo di euro 85.396,49;
- c) la decurtazione permanente dall'anno 2015 - art.1, comma 456, L. n.147/2013 - in euro 15.324,47;
- d) il Fondo risorse decentrate per l'anno 2018, che è passato da euro 70.502,07 ad euro 72.126,38, dando atto che lo stesso rispetta i limiti di cui all'art.23, comma 2, D. Lgs. n.75/2017;

Ne deriva che l'importo unico consolidato anno 2017 è pari ad euro 85.396,49 ed è riconducibile all'articolazione sotto riportata:

lett. a) Risorse storiche consolidate

Sono state quantificate, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (art.31 c.2 del CCNL 22/01/2004), le seguenti risorse:

Descrizione	Importo	
Art.14 comma 4 CCNL 01/04/1999 (riduzione 3% straordinario)	247,90	
Art.15 comma 1 lettera a) CCNL 01/04/1999 (fondo di cui all'art.31 comma 2 CCNL 06/07/1995):		40.605,06
- art.31 comma 2 lettere b), c), d) ed e)	38.022,78	
- art.31 comma 2 lettera a)	2.582,28	
Art.15 comma 1 lettera g) CCNL 01/04/1999 (risorse ex led 1998)	8.907,19	
Art.15 comma 1 lettera j) CCNL 01/04/1999 (risorse 0,52% monte salari 1997)	3.806,75	
Art.4 comma 1 CCNL 05/10/2001 (risorse 1,1% monte salari 1999)	9.071,88	
Art.32 comma 7 CCNL 22/01/2014 (0,20% monte salari 2001 - alte professionalità)	1.957,00	
<b>Totale</b>	<b>64.595,78</b>	

Lett. b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati inseriti i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art.32 comma 1 CCNL 22/01/2004	5.998,60
Art.32 comma 2 CCNL 22/01/2004	4.838,17
Art.4 comma 1 CCNL 09/05/2006	4.310,34
<b>Totale</b>	<b>15.147,11</b>

*[Handwritten signatures and initials]*

Letta c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilit 

Descrizione	Importo
Art.4 comma 2 CCNL 05/10/2001 (ria anni 2003-2010)	11.714,04
Art.4 comma 2 CCNL 05/10/2001 (ria anno 2015)	185,56
<b>Totale</b>	<b>11.899,60</b>

A questi importi (lett. a), b), c)) che sommati ammontano ad euro 91.642,49, si debbono sottrarre euro 6.246,00, indicati nella Sezione III Decurtazione - retribuzione di posizione e di risultato della posizione organizzativa anno 2017.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilit 

Descrizione	Importo
Art.67 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018 - euro 88,20 per ciascuna delle unit� in servizio al 31/12/2015	2.330,00
Art.67 comma 2 lett. b) CCNL 21/05/2018 - differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	1.037,00
Art.67 comma 2 lett. d) CCNL 21/05/2018 - Recupero R.I.A: personale cessato	1.903,00
Art.79, comma 1, lett. b) CCNL 16/11/2022 - euro 84,50 per ciascuna delle unit� in servizio al 31/12/2018	2.281,50
Art.79, comma 1, lett. d) CCNL 16/11/2022 - differenziali stipendiali personale in servizio nell'anno 2022	781,30
Art.79, comma 1-bis CCNL 16/11/2022 - Differenziali stipendiali personale inquadrato in B.3	2.892,44
<b>Totale</b>	<b>11.225,24</b>

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, in coerenza con quanto previsto dall'art.79 comma 2, del CCNL 16/11/2022, sono cos  determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizione di legge per incentivi - Incentivi per funzioni tecniche art.113 D. Lgs. n.50/2016 (dal 1° gennaio 2018)	4.765,40
Risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario	1.591,20
Art.79 comma 5, CCNL 16/11/2022 - euro 84,50 per ciascuna delle unit� in servizio al 31/12/2018 quota una tantum annualit� 2021 e 2022	4.563,00
Art.79 comma 2 lett. b) del CCNL 16/11/2022 - 1,2% su base annua del monte salari 1997*	9.225,90
Art.79, comma 3, CCNL 16/11/2022 - 0,22% del monte salari 2018*	1.327,70
<b>Totale</b>	<b>21.473,20</b>
Risorse residue anno precedente Fondo 2022**	-----
<b>Totale</b>	<b>21.473,20</b>

\* trattasi di risorse variabili inserite a seguito di deliberazione della Giunta Comunale n.92 del 07/11/2023 oggetto: "Indirizzi per l'integrazione della parte variabile del Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2023".

\*\* non viene inserito alcun importo perchè, alla data odierna, non ancora esattamente determinato poiché non tutte le indennità di competenza dei dipendenti relative all'anno 2022 sono state erogate.

### Sezione III – Decurtazioni del fondo

- 122
- a) E' stata effettuata la decurtazione del fondo per trasferimento personale A.T.A. pari ad euro 1.033,00.
- b) E' stata effettuata la decurtazione permanente del fondo dall'anno 2015 pari ad euro 15.324,00, ai sensi dell'art.9 c.2 bis L. n.122/2010, di conversione del D.L. n.78/2010, come modificato dal c.456, dell'art.1, della L. n.147/2013 (Legge di stabilità 2014), che ha introdotto nella parte finale del testo dello stesso articolo il seguente periodo: "A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate al trattamento accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo". Importo rettificato con determinazione n.245 del 28/10/2019, sopra più volte richiamata.
- c) È stata effettuata la decurtazione dell'importo destinato nel 2017, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato della posizione organizzativa (Comandante Polizia Municipale – dal 1° gennaio al 30 giugno 2017), pari ad euro 6.246,00 (art.67, comma 1, CCNL 21/05/2018);
- d) Non è stata effettuata una decurtazione ai fini del rispetto del limite anno 2016, come definito dall'art.23 comma 2 del D. Lgs. n.75/2017 nella lettura combinata con l'art. 79, comma 6, del C.C.N.L. 16/11/2022;
- e) E' stata effettuata la decurtazione del Fondo per euro 12.500,00 per l'istituzione di due nuovi incarichi di Elevata Qualificazione nell'Area Economico Amministrativo ai fini del rispetto del limite di cui all'art.23 comma 2 del D. Lgs. n.75/2017.

Totale decurtazioni: 35.103,00

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

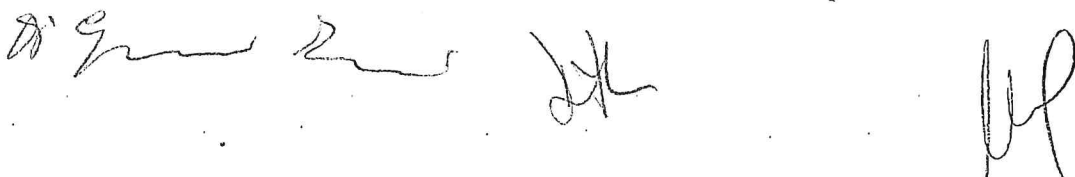
Descrizione	Importo
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	67.764,73
Totale sezione I	102.867,73
- decurtazioni di cui alla sezione III lettera a) b) c)	- 35.103,00
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	21.473,20
	21.473,20
Totale Fondo sottoposto a certificazione	89.237,93

### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non c'è nessuna allocazione temporanea all'esterno del Fondo le seguenti risorse:

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

122



Questo modulo verrà compilato successivamente a seguito della contrattazione decentrata integrativa.

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Risorse stabili al netto delle decurtazioni	69.052,99	67.764,73	-1.288,26
Risorse variabili	11.095,66	21.473,20	+10.377,54
Totale Fondo	80.148,65	89.237,93	9.089,28
Somme residue anno precedente	1.838,34	-----	

Si evidenzia che sulle risorse stabili per l'anno 2023 hanno agito diversi fattori di segno diverso: si sono incrementate a seguito dell'entrata in vigore della nuova disciplina di costituzione del Fondo risorse decentrate prevista dall'art.79 del CCNL 2022; si sono ridotte per effetto dell'istituzione di due incarichi di elevata qualificazione.

Anche per quanto concerne le risorse variabili si evidenzia l'effetto del nuovo CCNL 16/11/2022 oltre l'incremento determinato a seguito della deliberazione della Giunta Comunale n.92 del 07/11/2023 ad oggetto: "Indirizzi per l'integrazione della parte variabile del Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2023" (Art.79 comma 2 lett. b) del CCNL 16/11/2022 - 1,2% su base annua del monte salari 1997 e art.79, comma 3, CCNL 16/11/2022 - 0,22% del monte salari 2018).

**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**

Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono iscritte in bilancio e imputate alla Missione 1 Programma 2 Titolo 1 Macroaggregato 1. Pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del Fondo è costante.

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

Come desunto dal sistema contabile dell'Ente, le risorse del Fondo 2022 risultano utilizzate nel rispetto dell'importi quantificati.

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


Trovano allocazione nel bilancio 2023 alla Missione 1 Programma 2 Titolo 1 Macroaggregato 1, tutte le risorse stabili e quelle variabili per ciò che concerne i risparmi dello straordinario 2022 e quanto previsto dall'art.79, comma 2 lett. b), comma 3 e comma 5. Le restanti risorse variabili che compongono il fondo 2023 sono riferite ad incentivi per funzioni tecniche che trovano una diversa allocazione nel bilancio dell'ente (Missione 1 Programma 6 Titolo 1 Macroaggregato 1) e sono finanziate all'interno delle singole opere che le hanno generate.

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di contrattazione del fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo sindacale del 30/11/2023.

### Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto le seguenti somme in quanto effetto di disposizioni di CCNL e di progressioni orizzontali pregresse:

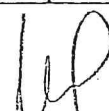


Descrizione	Importo
Indennità di comparto	10.878,16
Progressioni economiche	17.601,68
Indennità personale educativo asilo nido (n.3 dipendenti) art.31 c.7 del C.C.N.L. 14/09/2000 (euro 619,70) e art.6 C.C.N.L. 05/10/2001 (euro 340,86)	2.881,50
Differenziali stipendiali ex categoria B3	2.892,44
<b>Totale</b>	<b>34.253,78</b>

### Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto somme così suddivise, in base ai criteri definiti nel contratto decentrato integrativo normativo del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata 2019/2021, essendo ancora in fase di contrattazione il nuovo cdi normativo:

Descrizione	Importo	Note
Progressioni economiche all'interno delle Aree	5.250,00	
Indennità di turno - art.23 C.C.N.L. 21 maggio 2018	6.954,55	Personale polizia municipale n.2 dipendenti – Personale asilo nido n.3 dipendenti
Indennità di reperibilità - art.24 C.C.N.L. 21 maggio 2018	714,42	Personale dello stato civile – 6 ore nei giorni festivi – un dipendente a rotazione
Indennità condizioni di lavoro - art.70 bis C.C.N.L. 21 maggio 2018 - destinata a remunerare <u>attività disagiate</u>	1.805,40	n.4 autisti scuolabus – attività disagiate in riferimento alla particolare modalità e condizione della prestazione lavorativa e dell'orario di lavoro frazionato attività implicanti il maneggio valori
Indennità specifiche responsabilità - art.70 quinquies C.C.N.L. 21 maggio 2018	5.800,00	Personale di varie qualifiche funzionali appartenente alle due Aree dell'Ente (Economico Amministrativa e Tecnica Ambiente e Territorio)
Indennità di funzione - art.56-	1.200,00	Personale del Corpo di Polizia



sexies C.C.N.L. 21 maggio 2018		Municipale
indennità di servizio esterno - art.56-quinquies C.C.N.L. 21 maggio 2018	2.000,00	Personale del Corpo di Polizia Municipale
Performance: - organizzativa - individuale - differenziazione del premio individuale	15.596,63 8.173,31 2.724,44	26.494,44 Regolamento approvato con deliberazione Giunta Comunale n.23/2020 e s.m.i.
Incentivi alle funzioni tecniche D. Lgs. n.50/2016	4.765,40	Attività di progettazione
Totale	54.984,15	

### Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente. Le risorse disponibili sono state interamente destinate come sopra specificato.

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

Descrizione	Importo
Totale Sezione I	34.253,78
Totale Sezione II	54.984,15
Totale Sezione III	0,00
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	89.237,93

### Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non c'è nessuna allocazione temporanea all'esterno del Fondo.

### Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei 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 euro 67.764,73, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni economiche, indennità personale educativo dell'asilo nido, differenziali stipendiali ex categoria B.3) ammontano ad euro 34.253,78. 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

La destinazione di utilizzo che prevede l'attribuzione di incentivi economici a fronte di specifica valutazione è coerente con quanto definito nel Regolamento sulla Misurazione e valutazione della performance approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.23 del 19/03/2020 ed aggiornato per il triennio 2021-2023 con la deliberazione giuntale n.97 del 16/11/2021.

*[Handwritten signatures]*

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, che rispetteranno i limiti previsti dalla normativa e dalla contrattazione collettiva nazionale per una quota limitata di personale distinto per aree. Si applicheranno i criteri di cui al contratto decentrato integrativo normativo del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata 2019/2021, nel rispetto dei principi dettati dall'art.23, comma 2, del D.Lgs. n.150/2009 e s.m.i., nonché della disciplina di cui al CCNL 2019-2021 del 16/11/2022.

Sant'Egidio alla Vibrata (TE), 04/12/2023

Il Dirigente dell'Area  
Economico-Amministrativa  
Dott.ssa Marina Marchegiani

