



COMUNE DI AGGIUS

PROVINCIA DI SASSARI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

alla pre-intesa del contratto decentrato integrativo – Parte economica - Anno 2023

(Circolare n°25 del 19/07/2012 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – articolo 40 comma 3 sexies D.Lgs. 165/2001)

1. Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate da destinare alle finalità di cui all'articolo 79 del CCNL 16/11/2022 e quindi alla remunerazione di tutti gli istituti ivi previsti, è stato quantificato con determinazione del responsabile del servizio amministrativo N°169 in data 26/09/2023.

Il fondo si articola nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	36.024,43
Risorse variabili	44.249,01
Residui anni precedenti	
TOTALE	80.273,44

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

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 36.024,43.

Descrizione origine risorse decentrate

Descrizione	Importo
Fondo consolidato anno 2003 art. 31, comma 2 CCNL 2002/2005	32.348,81

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

I contratti collettivi nazionali sottoscritti successivamente hanno determinato i seguenti incrementi del fondo aventi la caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.860,44
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.500,36
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.865,87
<i>Totale incrementi</i>	5.226,67

Riduzioni per quote personale cessato storicizzate

Descrizione	Importo
Riduzione per quota personale cessato	4.696,93
Riduzione per quota personale cessato nel 2016	1.370,04
<i>Totale riduzioni</i>	6.066,97

Riallineamento incrementi a regime posizioni economiche personale

Descrizione	Importo
Riallineamento incrementi a regime posizioni economiche nuovo contratto CCNL 21/5/2018	485,81

Incrementi art. 67, comma 2, CCNL 2016/2018

Descrizione	Importo
Incrementi art. 67, comma 2, CCNL 2016/2018 € 83,20 X 14 dipendenti	1.164,80

Riallineamento incrementi a regime posizioni economiche personale

Descrizione	Importo
Riallineamento incrementi a regime posizioni economiche nuovo contratto CCNL 16/11/2022	897,00

Incrementi art. 79, comma 1, lettera b) CCNL 2019/2021

Descrizione	Importo
Incrementi art. 79, comma 1, lettera b) CCNL 2019/2021 € 84,50 X 13 dipendenti	1.098,50

Differenziali stipendi ex Cat. B3-D3 - art. 79 C.1-bis - dipendenti al 01/04/2023

Descrizione	Importo
Differenziale B3 art. 79, comma 1 bis CCNL 2019/2021 X 1 dipendente	869,81

II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo €
Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge - anno 2016	2.778,26
Risorse per recupero evasione ICI	312,30
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (1)	39.500,00
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 2	
CCNL 1/4/1999 Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
CCNL 14.9.2000 Art. 54 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Incremento 84.50 per dipendenti al 31/12/2018 art. 79 c.1 lett. b) 2019/2021 (2)	2.197,00
Altro	

(1) - Art. 18 Legge 109/1994 (incentivi funzioni tecniche) € 25.000,00

- Incentivi per specifiche disposizioni di legge € 12.000,00

- Incentivo tributi comunali € 2.500,00

(2) - Incremento per n°13 dipendenti solo per l'anno 2023 relativo agli anni 2021-2022

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

Descrizione	Importo
Integrazione 1,2% monte salari 1997 CCNL 2016/2018 art. 67 c. 4	2.778,24

Sezione III – Eventuale decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo €
Riduzione per quota personale storicizzata cessato dal servizio	409,77
Riduzione quota personale cessato nel 2016	128,78
Riduzione per rispetto vincolo del limite di spesa 2016	2.778,24
TOTALE RIDUZIONI	3.316,79

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo €
Risorse stabili	36.024,43
Risorse variabili	44.249,01
Residui anni precedenti	
Totale	80.273,44

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse le somme necessarie a liquidare mensilmente le somme relative alle progressioni orizzontali e alle indennità di comparto unitamente allo stipendio mensile.

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

Le risorse di seguito elencate hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione.

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 26.990,05, relative a:

Descrizione	Importo €
Indennità di comparto (art. 33, c. 4, lett. B) CCNL 22.01.2004)	6.018,30
Progressioni orizzontali	20.971,75
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	
Altro	
TOTALE	26.990,05

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 53.283,39 così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità di rischio (Art. 70 bis, comma 1, lettera B, CCNL 2016/2018)	150,00
Indennità di maneggio valori (Art. 70 bis comma 1 lettera C, CCNL 2016/2018)	637,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1 e 2, CCNL 2016/2018)	700,00
Indennità di reperibilità (art. 24, c. 1 CCNL 2016/2018)	2.431,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	39.500,00
Indennità servizio esterno (art. 56 quinquies, c. 1 CCNL 2016/2018)	250,00
Produttività di cui all'articolo 17, c. 2, lettera a) del CCNL 1.04.1999	9.615,39
Progressioni da attribuire	0,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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	39.500,00
Somme regolate dal contratto	40.773,44
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	80.273,44

Sezione V - Destinazioni 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 € 36.024,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 26.990,05 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. N°150/2009, in applicazione del Regolamento per la valutazione e misurazione della performance, con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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, in base ad apposite selezioni

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	33.159,12	36.024,43	2.865,31*
Risorse variabili	42.052,01	44.249,01	2.197,00**
Residui anni precedenti			
<i>Totale</i>	<i>75.211,13</i>	<i>80.273,44</i>	<i>5.062,31</i>

* Incrementi riallineamento a regime posizioni economiche, incrementi art. 79, comma 1 lettera b) e art.79 comma 1) bis

** Incremento 84.50 per 13 dipendenti al 31/12/2018 art. 79 c.1 lett. b) 2019/2021 anni 2021-2022 limitatamente all'anno 2023

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 programmatoria della gestione

Si attesta che 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.

Tutte le somme, infatti, relative al fondo delle risorse decentrate, fatta eccezione per quelle destinate alla liquidazione delle progressioni economiche e alla indennità di comparto, sono imputate ai capitoli di spesa n° 101413 -101811 – 101812 – 101813 - 101815, del bilancio 2023, per cui la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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, quantificato in € 37.390,31 risulta rispettato in quanto la maggiore somma di € 38.600,00 è interamente riconducibile all'incremento di voci non computabili nel limite predetto ai sensi della deliberazione della Corte dei Conti a Sezioni Riunite di Controllo N°51 del 04/10/2011.

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

Si dà atto, in linea generale, del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità.
Si dà atto che le risorse previste per la contrattazione integrativa saranno regolarmente stanziare nel Bilancio 2023/2025 nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa nazionale.

Aggus, 18/10/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
AMMINISTRATIVO

Dr.ssa Fodde Caterina



IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

Dr.ssa Tiveddu Paola

