

# COMUNE DI BORGIO VEREZZI

PROVINCIA DI SAVONA

Borgio Verezzi 20.09.2024

## Contratto collettivo decentrato integrativo personale dipendente anno 2024 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 n. 45 del 26.04.2024 per la parte fissa e successivamente integrato con determinazione n. 74 del 25.07.2024.12.2023 nei seguenti importi:

| Descrizione                                  | Importo           |
|--|-------------------|
| Risorse stabili                              | 86.519,35         |
| Risorse variabili                            | 45.695,16         |
| Di cui residui straordinario anni precedenti | 6.335,02          |
| <b>Totale</b>                                | <b>132.214,51</b> |

### Sezione I – Risorse stabili

Le risorse stabili sono così determinate:

|   |                  |
|---|------------------|
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018)                       | 64.160,12        |
| INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015)   | 2.205,00         |
| DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME                                    | 1.572,00         |
| R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO | 9152,13          |
| INCREMENTO ART. 79 COMMA1 LETT B) - € 84,50 A DIPENDENTE AL 31.12.2018              | 2.217,28         |
| DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 79 COMMA1 LETTERA D)       | 2.418,65         |
| INCREMENTO ART. 79 COMMA1 BIS DIFFERENZIALE D3 E B3                                 | 9.790,98         |
| (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015  | 4.996,81         |
| <b>TOTALE RISORSE STABILI</b>   | <b>86.519,35</b> |

### **Sezione II – Risorse variabili:**

Le risorse variabili sono così determinate:

#### **a) Risorse variabili soggette a limitazione**

|   |          |
|---|----------|
| INTEGRAZIONE 1,2% MONTE SALARI 1997 - (ART. 79 COMMA2 LETTERA B)          | 6.672,27 |
| MESSI NOTIFICATORI - (ART. 67 COMMA3 LETTERA F))                          | 200,00   |
|   |          |
| (A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI                    | -        |
| Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017) | 6.872,27 |

#### **b) Risorse variabili non soggette a limitazione**

|  |                  |
|--|------------------|
| 0,22% MONTESALARI 2018 QUOTA FONDO - ART. 79 COMMA 2 LETTERA D)  | 947,17           |
| ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE   | 6.355,02         |
| INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016 E DLGS 36/2023 (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)            | 10.000,00        |
| COMPENSI ISTAT – ( ART. 43 L. 449/1997; ART. 15 C.1 LETT. D CCNL 1998-2001)                                      | 400,00           |
| EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018) | 920,70           |
| INCENTIVO PER POTENZIAMENTO RISCOSSIONE ENTRATE - (ART. 1, C. 1091, L. 145/2018)                                 | 2.000,00         |
| PROGETTO BORGIO SICURA - N. 4 OBIETTIVI ( FINANZIATO MAGGIORI INCASSI CDS)                                       | 18.200,00        |
| <b>Totale Risorse variabili non soggette a limitazione</b>   | <b>38.822,89</b> |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>  | <b>45.695,16</b> |

### **Sezione III – Decurtazione del fondo:**

Viene confermata la decurtazione di € 4.996,81 applicata nel 2015 e non viene applicata alcuna decurtazione ai fini del rispetto del limite del 2016.

## **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**

Non sono regolate dalla presente contrattazione somme per totali € 67.885,46 relative a:

| Descrizione                         | Importo          |
|-------------------------------------|------------------|
| Indennità di comparto               | 12.670,50        |
| Progressioni orizzontali (storiche) | 55.214,96        |
| <b>Totale</b>                       | <b>67.885,46</b> |

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

Le somme sopra indicate sono quanto riportato nell'accordo sottoscritto nella preintesa datata 2.09.2024. Alla data della presente relazione l'ufficio ragioneria ha stimato che gli importi non si discostano in modo significativo rispetto a quanto sopra indicato (importo indennità di comparto stimata a valere sul fondo per la

contrattazione decentrata pari ad € 12.600), ma non si registra un risparmio per le motivazioni indicate nelle premesse di tale accordo: Il numero di dipendenti in servizio nel 2024 è inferiore al numero di dipendenti del 2004.

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 53.235,08 così suddivise:

| Descrizione  | Importo          |
|--|------------------|
| Indennità di turno   | 4.400,00         |
| Indennità "Condizioni di lavoro"   | 2.500,00         |
| Indennità specifiche responsabilità e indennità di funzione                              | 2.100,00         |
| Incentivo messi notificatori   | 200,00           |
| Compenso istat   | 400,00           |
| Produttività PM – derivante da proventi ex art. 208 cds – extra introiti - Borgio sicura | 18.200,00        |
| Incentivi funzioni tecniche ex art. 45 dlgs 36/2023 e art. 113 Dlgs 5/2016               | 10.000,00        |
| Incentivi tari - art. 1, comma 1091, della legge n. 145/2018                             | 2.000,00         |
| Produttività organizzativa e individuale   | 18.529,05        |
| Progressioni orizzontati anno 2024   | 6.000,00         |
| <b>Totale</b>  | <b>64.329,05</b> |

**Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Nell'incontro del 02.09.2024 le parti hanno sottoscritto l'accordo integrativo relativo alla destinazione prioritaria degli eventuali resti:

"Si stabilisce che in caso di eventuali risparmi derivanti dalle procedure per l'attribuzione delle PEO, le economie derivanti andranno a incrementare l'importo previsto per la produttività.

Si stabilisce altresì che dagli eventuali risparmi derivanti dall'indennità di comparto e dalle progressioni storiche a seguito di cessazioni durante l'anno potrà essere effettuata un'ulteriore progressione all'interno dell'area professionale con maggiori dipendenti. Qualora tale somma non dovesse risultare sufficiente e conseguentemente, in caso di mancata integrale copertura finanziaria, al fine di effettuare tale ulteriore progressione verranno utilizzati i residui disponibili ( per produttività)".

"Economie

Le eventuali economie risultanti dall'applicazione degli istituti, come da destinazione del fondo risorse decentrate oggetto del presente CCDI economico 2024, verranno utilizzate come economie da destinare al fondo dell'anno successivo."

**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 | <b>67.885,46</b>  |
| Somme regolate dal contratto     | <b>64.329,05</b>  |
| Destinazioni ancora da regolare  | -                 |
| <b>Totale</b>                    | <b>132.214,51</b> |

**Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Nulla da rilevare

**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 le risorse del Fondo stabili;

Le risorse stabili ammontano a € 86.519,35 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali storiche e nuove progressioni 2024) ammontano a € 73.885,46. 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. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

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

| Descrizione                    | Anno 2024         | Anno 2023         | Anno 2022         | Anno 2021         | Anno 2020         |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse stabili                | 86.519,35         | 86.519,35         | 71.423,20         | 71.423,20         | 71.423,20         |
| Risorse variabili (totali)     | 45.695,16         | 34.468,23         | 34.321,88         | 32.826,41         | 38.147,64         |
| Di cui residui anni precedenti | 6.355,02          |                   | 986,95            |                   | 1.704,02          |
| <b>Totale</b>                  | <b>132.214,51</b> | <b>120.987,58</b> | <b>105.745,08</b> | <b>104.249,61</b> | <b>109.570,84</b> |

**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**

L'importo costituente l'ammontare del fondo per la contrattazione è imputato a diversi capitoli di spesa tra cui principalmente il capitolo 2164 "Fondo per la produttività e straordinario e arretrati", il cap 1260 "Spese per forme flessibili di lavoro e progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana" finanziato dai proventi del cds.

A tali stanziamenti sono da aggiungere gli importi relativi agli incentivi per funzioni tecniche - (art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 e art. 45 D.Lgs 36/2023) previsti nei capitoli di spesa di ogni specifico intervento.

Entro il termine dell'anno di competenza Gli impegni relativi agli incentivi che vengono erogati sono contabilizzati e fatti confluire nel capitolo " incentivi per il personale" 2165/11.

**Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato**

Per il Fondo 2024 è stato rispettato quanto disposto dall'art. 23 comma 2 del Dlgs 25.05.2017 n. 75 il quale stabilisce che a decorrere dal 01.01.2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 con l'esclusione delle voci espressamente non soggette a tale limite.

Si evidenzia che i progetti finanziati con le entrate del codice della strada non sono stati assoggettati al limite dell'art. 23 comma 2 del Dlgs 25.05.2017 n. 75 perché finanziati con maggiori introiti incassati nell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 vista la recente pronuncia della Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per il Veneto, n. 217/2023.

L'importo massimo del progetto come indicato nella deliberazione della Giunta Comunale n.75 del 16.07.2024 ammonta ad € 18.200,00, oltre oneri ed irap per un totale stimato in € 25.000,00.

I dati contabili approvati con il bilancio consuntivo 2023, rispetto a quelli del consuntivo 2022, hanno registrato una variazione positiva di maggiori incassi per sanzioni cds di competenza della gestione 2023 su quella del 2022 pari ad € 179.925,02.

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

L'importo costituente l'ammontare del fondo è disponibile negli stanziamenti di bilancio relativi all'anno 2024 e le somme necessarie trovano adeguata copertura finanziaria nei capitoli di spesa del personale riguardanti il salario accessorio come indicato nella sezione precedente.

Il responsabile  
dell'area economico finanziaria  
Dr. Giovanna Masetti

