



COMUNE di CIVITELLA DEL TRONTO
Provincia di Teramo

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

A. Relazione illustrativa

Modulo 1 -Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali e sintetizza il contenuto del contratto integrativo utilizzando la modulistica allegata alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012; illustra in specie l'articolato del contratto e ne attesta la compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; indica le modalità di utilizzo delle risorse accessorie, i risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; contiene infine altre informazioni ritenute utili.

Il presente contratto integrativo è un “*contratto integrativo economico*”

Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	CCDI 2023/2025 del 29/12/2023 Preintesa parte economica anno 2024 del 20/12/2024
Periodo temporale di vigenza	Anno 2024
Composizione della delegazione trattante	Firmatarie del contratto Parte Pubblica: Presidente Alessandra D'Antonio, Marini Marco, Angelozzi Giovanni Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FPCGIL – CISLFP – UILFP - CSARAL R.S.U. aziendale: Maria Cristina Calabrese
Soggetti destinatari	Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Utilizzo risorse finanziarie decentrate dell'anno 2024, parte stabile e parte variabile.
procedur ale e degli atti propede utici e	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della
	La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione da parte del Revisore Unico (Organo di controllo interno)

	Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Nel caso l'Organo di controllo interno dovesse effettuare rilievi, questi saranno integralmente trascritti nella presente scheda da rielaborarsi allo scopo prima della sottoscrizione definitiva
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	----
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? SI.
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? SI.

Eventuali osservazioni		

Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

Il presente contratto integrativo di parte economica dispone la destinazione delle risorse del Fondo per il personale non dirigente dell'anno 2024 secondo quanto deciso in data 20/12/2024 in sede di sottoscrizione della Preintesa a conclusione della procedura di Contrattazione collettiva decentrata integrativa condotta. La ripartizione delle risorse del Fondo 2024 è stata operata tra gli istituti del salario accessorio di cui ai vari contratti collettivi nazionali del personale non dirigente degli enti locali e del CCDI parte normativa sottoscritto in data 29/12/2023.

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse da parte della contrattazione integrativa

Il fondo 2024 è stato determinato dall'Ente giusta determinazione del Responsabile del servizio n. 60/254 del 24/04/2024 in € 96.555,96 nel rispetto dei CCNL e delle normative vigenti, oltre ad € 50.000,00. per spese per funzioni tecniche.

Per la contrattazione integrativa dell'anno 2024 sono disponibili € 16.255,43 che le parti hanno concordato di destinare ai seguenti utilizzi:

VOCE	Importo previsto
	ANNO 2024
Art. 78 comma 3, lett. b) CCNL 16.11.2022 Differenziali storici	10.665,16
Fondo lavoro straordinario	1.500,00
Art. 33 CCNL del 22.01.2004 Indennità di comparto (q. fondo)	6.474,02
Totale utilizzi vincolati	18.639,18

Art. 14 CCNL 16.11.2022 Progressioni economiche all'interno delle Aree (2023)	3.000,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Rischio)	476,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Disagio)	0,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Maneggio valori)	166,50
Art. 84 CCNL 16.11.2022 Indennità per specifiche responsabilità (cat. C e B)	3.425,00
Art. 97 CCNL 16.11.2022 Indennità di funzione polizia locale	1.495,00
Art. 80 comma 2, lett. a), b) Performance organizzativa e individuale	7.692,93
Totale utilizzi da contrattare	16.255,43

C) Effetti abrogativi impliciti:

Il CCI, sulle materie dallo stesso trattate, sostituisce ogni precedente accordo sottoscritto con decorrenza dall'esercizio 2023.

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità:

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto i compensi vengono corrisposti ai lavoratori interessati soltanto a conclusione del processo di valutazione delle prestazioni e dei risultati. Detta procedura è volta ad impedire che l'erogazione dei compensi di produttività avvenga in forma generalizzata e/o sulla base di automatismi comunque denominati.

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche:

Lo schema di CDI prevede nuove progressioni economiche orizzontali con decorrenza 01/01/2024 per la somma di € 3.000,00 e i relativi criteri per l'attribuzione delle progressioni economiche sono definiti nel CCDI.

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale:

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività, ci si attende un incremento della produttività del personale anche per il recupero di situazioni deficitarie.

B) Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentra Integrativa anno 2024 e di attestarne la compatibilità e la sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio. Ogni sezione è completata con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie ai fini della certificazione da parte dell'Organo competente.

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 nei seguenti importi:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	45.743,87
Risorse variabili	50.812,09
TOTALE	96.555,96

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse finanziarie decentrate per l'anno 2024 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 45.743,87.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl:

Sono stati effettuati i seguenti incrementi

Descrizione	Importo
Art. 79 comma 1 lett. a) – Risorse di cui all'art. 67, c. 1 Importo unico consolidato	41.375,48
Art. 79 comma 1 lett. a) – Risorse di cui all'art. 67, c. 2, lett. c) Ria ed assegni ad personam personale cessato anno precedente	774,93

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Art. 79 comma 1 lett. a) - Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20	1.164,80
Art. 79 comma 1 lett. a) - Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	875,16
Art. 79 comma 1 lett. b) Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 -	929,50
Art. 79 comma 1 lett. d) Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	624,00

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili per l'anno 2024 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	50.000,00
Incremento 0,22% monte salari 2018	812,09

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione*	Importo
Decurtazione fondo/ parte fissa operata	0,00
Decurtazione fondo/ parte variabile operata	0,00
Totale riduzioni	0,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	45.743,87
Risorse variabili	50.812,09
Residui anni precedenti	0,00
Totale	96.555,96

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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 22.230,00 relative a:

Descrizione*	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.474,02
Differenziali di progressioni economiche acquisite in anni precedenti (art. 78, comma 3, lett. b), CCNL 16/11/2022)	10.664,16
Totale	17.138,18

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 16.255,43, così suddivise:

Istituti contrattuali applicati	Importo
Art. 14 CCNL 16.11.2022 Progressioni economiche all'interno delle Aree (2024)	3.000,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Rischio)	476,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Disagio)	0,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Maneggio valori)	166,50
Art. 84 CCNL 16.11.2022 Indennità per specifiche responsabilità (cat. C e B)	3.425,00
Art. 97 CCNL 16.11.2022 Indennità di funzione polizia locale	1.495,00
Art. 80 comma 2, lett. a), b) Performance organizzativa e individuale	7.692,93
TOTALE	16.255,43

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	17.138,18
Somme regolate dal contratto	16.255,43
Destinazioni ancora da regolare	0

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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 € 45.743,87, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 17.138,18 oltre € 3.000,00 destinati alle progressioni economiche con decorrenza 1^ gennaio 2024. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 80, comma 3, del CCNL 16/11/2022 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

c. 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 approvate in sede di CCDI . Detta procedura è volta ad impedire che l'erogazione dei compensi di produttività avvenga in forma generalizzata e/o sulla base di automatismi comunque denominati.

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

Si attesta che le nuove progressioni economiche per l'anno 2024 vengono attribuite secondo criteri definiti dal CCDI e dall'art. 14 del CCNL 16/11/2022, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance; il tutto nel rispetto dei principi dettati dall'art. 23 del D. Lgs. n. 150/2009 e s.m.i. e dell'art. 52, comma 1-bis, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i..

Modulo III – Esempificazione di “ Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente”

Tabella 1- Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2024 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2023.

COSTITUZIONE DEL FONDO

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
Risorse storiche	FONDO 2024	FONDO 2023
Risorse di cui all'art. 67, comma 1: Importo unico consolidato anno 2017	41.375,48	41.375,48
Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	774,93	598,00
Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015	1.164,80	1.164,80
Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	875,16	875,16
Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023	929,50	929,50
Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	624,00	624,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	45.743,87	45.566,94
Risorse decentrate parte variabile		
Ria e assegni ad personam personale cessato – quota parte fondo anno precedente (art. 67 co.3 lett. D) CCNL 2018)	0,00	0,00
Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	50.000,00	50.000,00
Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022	0,00	1.859,00
Incremento 0,22% monte salari 2018	812,09	812,09
Totale risorse variabili	50.812,09	52.671,09
Decurtazione del Fondo		
Art. 9, comma 2-bis legge 122/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0,00	0,00
Decurtazione fondo/ parte fissa operata	0,00	0,00
Decurtazione fondo/ parte variabile operata	0,00	0,00
Totale decurtazione	0,00	0,00
Risorse del fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	45.566,94	45.566,94
<i>Risorse variabili non soggette al limite</i>	<i>50.812,09</i>	<i>52.671,09</i>
Decurtazioni	0,00	0,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	96.379,03	48.238,03

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2024 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2023.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

Descrizione	2024	2023
Art. 14 CCNL 16.11.2022 Progressioni economiche	3.000,00	1.500,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Rischio)	476,00	357,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Disagio)	0,00	0,00
Art. 84-bis CCNL 16.11.2022 Indennità Condizioni Lavoro (ex ind. Maneggio valori)	166,50	0,00
Art. 84 CCNL 16.11.2022 Indennità per specifiche responsabilità (cat. C e B)	3.425,00	4.408,33
Art. 97 CCNL 16.11.2022 Indennità di funzione polizia locale	1.495,00	0,00
Art. 80 comma 2, lett. a), b) Performance organizzativa e individuale	7.692,93	4.655,11

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei vari interventi della spesa del personale, riferiti ai vari centri di costo previsti nel bilancio di previsione, e quindi la verifica tra il sistema contabile e i dati del fondo sono costantemente monitorati.

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 2018 e del tetto di spesa fissato dall'art. 23, d. lgs. n. 75/2017 è stato pienamente rispettato. Le risorse stabili non utilizzate sono state riportate tra le risorse variabili.

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

Gli oneri derivanti dall'applicazione della presente ipotesi contrattuale trovano integrale copertura finanziaria negli stanziamenti di bilancio di previsione 2024 dell'Ente.

In dettaglio si specifica che:

- 1) le risorse destinate ai premi legati alla performance – anno 2024, che saranno erogate a valle delle procedure di valutazione nell'esercizio successivo a quello in cui la prestazione resa si riferisce, trovano finanziamento nell'esercizio 2024 e, come previsto nel principio applicato nella competenza finanziaria, trovano imputazione mediante la forma del Fondo Pluriennale vincolato nell'esercizio 2025, in considerazione dell'esigibilità di spesa in tale esercizio finanziario;
- 2) le risorse destinate al finanziamento degli istituti il cui pagamento avviene mensilmente e delle progressione economiche orizzontali aventi decorrenza 1.1.2024, che saranno

erogate a valle dell'approvazione della graduatoria, secondo i criteri stabiliti dall'ipotesi in esame, trovano finanziamento nell'esercizio 2024 e, come previsto nel principio applicato nella competenza finanziaria, trovano imputazione negli stanziamenti di bilancio 2025, in considerazione dell'esigibilità di spesa in tale esercizio finanziario.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Fto. Dott.ssa Alessandra D'Antonio