



# COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

Provincia di Lecco

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, 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 Funzione Pubblica, è stato quantificato dall'Amministrazione con la determinazione del Responsabile della Struttura IV – Ragioneria e contabilità n. 300 del 10/05/2023, successivamente modificata con la determinazione del medesimo responsabile n. 422 del 11/07/2023, nei seguenti importi:

| Descrizione       | Importo           |
|-------------------|-------------------|
| Risorse stabili   | 120.157,52        |
| Risorse variabili | 28.749,40         |
| <b>Totale</b>     | <b>148.906,92</b> |

### 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, e quantificata in **€ 96.249,14.=** (quota già ridotta dalle decurtazioni personale ATA, del personale vigilanza e della decurtazione consolidata 2011/2014).

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione                              | Importo   |
|------------------------------------------|-----------|
| CCNL 16/11/2022 art. 79 comma 1 lett. a) | 4.492,80  |
| CCNL 16/11/2022 art. 79 comma 1 lett. a) | 3.255,09  |
| CCNL 16/11/2022 art. 79 comma 1 lett. b) | 4.056,00  |
| CCNL 16/11/2022 art. 79 comma 1 lett. b) | 2.659,84  |
| CCNL 16/11/2022 art. 79 comma 1bis       | 11.104,73 |

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             |         |

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione*                                                                 | Importo  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Art. 79 c. 2 CCNL 16/11/2022 – risorse non utilizzate in anni precedenti     | 0,00     |
| Art. 79 c. 2 CCNL 16/11/2022 - Sponsorizzazioni, accordi collaborazione ecc. | 0,00     |
| Art. 79 c. 2 lett. a) - Recupero evasione ICI                                | 5.000,00 |
| Art. 79 c. 2 lett. a) CCNL 16/11/2022 - incentivo funzioni tecniche          | 0,00     |
| Art. 79 c. 2 lett. a) CCNL 16/11/2022 – risorse ANPR                         | 0,00     |
| Art. 79 c. 2 lett. a) CCNL 16/11/2022 – frazioni di RIA                      | 143,26   |
| Art. 79 c. 2 lett. a) CCNL 16/11/2022 – risparmio straordinari 2022          | 5.805,03 |
| Art. 79 c. 2 lett. b) CCNL 16/11/2022 – max 1,20% monte salari 1997          | 6.827,33 |
| Art. 79 c. 2 lett. c) CCNL 16/11/2022– integrazione risorse                  | 0,00     |



# COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

## Provincia di Lecco

| Descrizione*                                            | Importo  |
|---------------------------------------------------------|----------|
| Art. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022 0,22% monte salari 2018 | 3.025,37 |
| Art. 79 comma 5 -CCNL 16/11/2022 anni 2021 e 2022       | 8.112,00 |

### **CCNL 21/5/2018 art. 67, c. 4 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)**

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 652.278,85.=, per una possibilità di incremento massima di € 7.827,33.= (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 6.827,33.=, pari al 1,05%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione.

### **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione                                                                                                            | Importo         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Trasferimento personale ATA (già dedotta)                                                                              | 2.807,72        |
| CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19 (già dedotta)                                                      | 230,08          |
| Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)                                                       |                 |
| Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)                                                   |                 |
| Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) <b>anno 2014</b>     | 1.660,08        |
| Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile) <b>anno 2014</b> | 163,59          |
| <b>Totale riduzioni</b>                                                                                                | <b>4.861,47</b> |

### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

| Descrizione                                                       | Importo           |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Risorse stabili (al netto delle decurtazioni di parte stabile)    | 120.157,52        |
| Risorse variabili (a netto delle decurtazioni di parte variabile) | 28.749,40         |
| <b>Totale</b>                                                     | <b>148.906,92</b> |

### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Voce non presente.



# COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

Provincia di Lecco

## 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**

Nel fondo sono ricomprese le seguenti voci, per un totale di € 74.300,00.= che non sono nella disponibilità effettiva della contrattazione decentrata:

| Descrizione                                                                  | Importo          |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Indennità di comparto                                                        | 22.800,00        |
| Differenziali stipendiali                                                    | 51.500,00        |
| 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 05.10.2001)   |                  |
| Art. 32 CCNL 22/01/2004 finanziamento art. 10 alte professionalità           |                  |
| Altro                                                                        |                  |
| <b>Totale</b>                                                                | <b>74.300,00</b> |

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

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 74.606,92.=, così suddivise:

| Descrizione                                | Importo          |
|--------------------------------------------|------------------|
| Indennità di turno                         | 10.000,00        |
| Indennità di disponibilità                 | 516,46           |
| Indennità di maneggio valori               | 200,00           |
| Indennità specifiche                       | 13.800,00        |
| Indennità specifiche responsabilità        | 2.000,00         |
| Indennità di servizio esterno art. 100     | 1.350,00         |
| Indennità condizioni di lavoro art. 70-bis | 1.100,00         |
| Incentivi controllo evasione tributaria    | 5.000,00         |
| Differenziale stipendiale B1-B3 e D1-D3    | 11.104,73        |
| Progetti dell'ente                         | 5.000,00         |
| Produttività individuale e collettiva      | 19.535,73        |
| Nuovi differenziali stipendiali            | 5.000,00         |
| <b>Totale</b>                              | <b>74.606,92</b> |

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

Non sussistono destinazioni ancora da regolare.

### **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 | 74.300,00         |
| Somme regolate dal contratto     | 74.606,92         |
| Destinazioni ancora da regolare  | 0,00              |
| <b>Totale</b>                    | <b>148.906,92</b> |



# COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

## Provincia di Lecco

### **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 **€ 120.157,52.=**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a **€ 74.300,00.=** 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 e 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'attribuzione di differenziali stipendiali. L'attribuzione verrà effettuata in base ai criteri di selezione definiti da apposito regolamento comunale, entro i limiti di numero e di importo indicati all'art. 14 del contratto decentrato.



# COMUNE DI MANDELLO DEL LARIO

Provincia di Lecco

## **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         | 101.904,42 | 120.157,52 | 18.253,10  |
| Risorse variabili       | 56.007,69  | 28.749,40  | -27.258,29 |
| Residui anni precedenti |            | 0          |            |
| Totale                  | 157.912,11 | 148.906,92 | -9.005,19  |

## **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 imputate nel macroaggregato 101 "personale" in più capitoli individuati in parte con l'estensione dell'articolo 2 ed in parte con l'estensione dell'articolo 1, pertanto 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

Dal 01/01/2015 non è più in vigore il limite di spesa previsto dall'art. 9 del D.L. n. 78/2010 riferito al 2010.

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 Responsabile della Struttura IV – Ragioneria e contabilità n. 300 del 10/05/2023, come modificato dalla determinazione del medesimo responsabile n. 422 del 11/07/2023, è impegnato sui capitoli del macroaggregato 101 "personale", aventi l'estensione dell'art. 1 "stipendi e provvidenze economiche" e dell'articolo 2 "trattamento economico accessorio" del Bilancio di Previsione 2023-2025.