

COMUNE DI SALGAREDA

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 del CCNL
16.11.2022, 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 per la parte fissa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 387 del 15.12.2023 del responsabile del servizio Personale. Nello stesso atto è stato determinato, utilizzando lo schema predisposto da ARAN, in € 105.951,29 il fondo di produttività anno 2016 di riferimento (di cui € 40.700,00 per il "fondo" per le posizioni organizzative, ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017), che calcolata la variazione del limite di cui all'art. 33, c.2 del D.Lgs. 75/2017 prevista dal D.L. 30/4/2019 n. 34 si ridetermina il **limite massimo** del fondo in **€ 114.698,19** al netto delle risorse delle posizioni organizzative (calcolato l'aumento di personale per l'anno 2023 in 1,49 moltiplicato per 5.573,28 risulta pari ad € 8.304,19 che si sommano al fondo certificato 2018 di € 106.394,00 - art. 79 c.1 lett c);

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 84 del 17.11.2023, sono state date le direttive per la contrattazione decentrata anno 2023 e si è definito l'importo delle risorse variabili, riconosciute nell'importo massimo stanziabile in osservanza della normativa vigente.

Descrizione	Importo
Risorse stabili	74.425,93
Risorse variabili soggette al limite	5.068,24
Risorse variabili non soggette al limite	22.220,69
Fondo posizioni organizzative (aumento di quota parte della risorsa 0.22% M.S. 2018)	41.644,56
Totale risorse	143.359,42

Sezione I - II– III Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità e risorse variabili

Risorse storiche consolidate

Con determinazione n. 415/2017 e successiva integrazione di cui alla propria precedente determinazione n. 430/2018 si è calcolato l'importo unico consolidato anno 2017 in € 63.973,74.

Le risorse calcolate per il fondo sia fisse che variabili sono dettagliate nello schema sotto elencato con riferimento anche agli articoli del CCNL di riferimento e/o eventuali norme legislative che definiscono alcune voci del fondo come ad esempio incentivi PNRR, IMU o funzioni tecniche.

Schema costituzione
FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2023
COMUNE DI SALGAREDA

Fonte	Descrizione	Valore
RISORSE STABILI		
<i>Soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: Importo unico consolidato anno 2017 (Det. n. 415/2017 e Det. n. 430/2018)	63.973,74
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, comprese le quote di tredicesima maturata; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione del servizio in misura intera in ragione d'anno	531,82
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.d): Risorse riassegni ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	-
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.e): Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di incarichi	-
Art. 79 comma 1 lett. c)	Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	-
<i>Non soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. in servizio al 31/12/2015 (n. 19 dipendenti c)	1.580,80
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/2/2018	1.916,40
Art. 79 comma 1 lett. c)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.g): Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (importi corrispondenti a stabili riduzioni delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario, ad invarianza complessiva di risorse staccate; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo)	-
Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. in servizio al 31/12/2018 - anno 2023 (dipendenti al 31.12.2018 come da conto annuo	1.690,00
Art. 79 comma 1 lett. c)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	1.358,50
Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)	3.374,67
	TOTALE RISORSE STABILI	74.425,93
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	64.505,56
INCREMENTI VARIABILI		
<i>Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): Ratei di Importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente (matr 140 e 190 per 6 mesi vanno nel 2024 per € 319,80)	319,80
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.f): Rimborsi spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	-
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.g): Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 1.006,00
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.h): Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	-
Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 3.748,44
Art. 79 comma 2 lett. c)	Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive	-
<i>Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017</i>		
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.a): Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	-
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.b): Piani di razionalizzazione	-
Art. 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	3.245,00
Art. 79 comma 2 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. in servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022 e 9.225M.9. 2018 di competenza del 2022 in quota per dipendenti	4.140,17
Art. 79 comma 2 lett. c)	Residui anno precedente lavoro straordinario	-
Art. 80 comma 1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili	505,18
Art. 79 comma 3	Incremento 0,22% monte salari 2018 (1.229,45 di cui € 472,28 alle P.O.)	757,17
Legge 145-30,12,2018 art. 1 c. 1001	Incentivi legati alla riscossione degli accertamenti IMU	5.289,00
DL 13/2023 art. 6 c. 3	Incentivi legati al PNRR	-
Art. 33 c. 2 DL 34/2019	Eventuale incremento salario accessorio in deroga realizzabile nell'anno (invarianza quota fondo procapite rispetto al 2018)	8.304,19
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	27.288,93
	<i>Di cui soggette a limiti</i>	5.065,24
	TOTALE FONDO 2023	101.714,86
	<i>Di cui assoggettati a limite 2016</i>	89.673,80
	<i>Riduzione per superamento limite 2016</i>	-
	FONDO 2023 DA APPROVARE	101.714,86
FONDO P.O. 2023 INCREMENTATO QUOTA PARTE DEL MS 2018 PER IL 2023 E UNA TANTUM PER IL 2022		41.644,56

Cod. 853710.a.2 Grafiche E. Gaspari

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità *	74.425,93
Risorse variabili	27.288,93
Fondo posizione organizzative	41.644,56
Totale fondo tendenziale	143.359,42
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	74.425,93
Risorse variabili	27.288,93
Fondo posizione organizzative	41.644,56
Totale Fondo sottoposto a certificazione	143.359,42

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono allocate temporaneamente fuori dal fondo gli importi legati al riconoscimento degli incentivi di cui al "Regolamento comunale per la ripartizione del fondo incentivi per le funzioni tecniche di cui all'art 113 del D.LGS n. 50/2016" e del "Regolamento incentivi obiettivi settore entrate" che vanno a definire risorse variabili fuori limite sarà fatta opportuna ricognizione con atto del Responsabile del Servizio.

Preso atto che l'art. 1, comma 526, della Legge n. 205/2017, ha apportato le seguenti modifiche all'art. 113 del Codice degli appalti (D.Lgs. n. 50/2016), inserendo il co. 5-bis: "Gli incentivi di cui al presente articolo fanno capo al medesimo capitolo di spesa previsto per i singoli lavori, servizi e forniture" l'importo viene indicato nel fondo ma imputato ad altro capitolo si sono imputati al capitolo di competenza gli incentivi tecnici. Si dà atto peraltro che con il nuovo codice degli appalti gli incentivi spettanti dopo il 1 luglio 2023 non transiteranno più nel fondo produttività.

;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 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	10.143,25
Progressioni orizzontali (comprese quelle 2023 non ancora a regime)	34.225,16
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	41.644,56
Indennità di turno	2.800,00
Indennità condizioni lavoro	5.000,00
Indennità servizio esterno	1.000,00
Incentivi legati alla riscossione IMU TARI	5.269,00
Incentivi funzioni tecniche	3.245,00
Fondo per il lavoro straordinario	6.526,00
Totale	109.852,97

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le seguenti somme così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di specifiche responsabilità	5.000,00
Progressioni economiche orizzontali	3.500,00
Obiettivi personali PIAO	1.000,00
Performance organizzativa e individuale	24.006,45
Totale	33.506,45

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	109.852,97
Somme regolate dal contratto	33.506,45
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	143.359,42

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Vedi sezione V modulo 1.

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 € 116.070,49 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 109.852,97. 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 performance è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del OdV.

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

L'ipotesi di CCDI prevede stanziamenti di somme da destinare alle progressioni economiche all'interno della categoria da effettuare solo per due dipendenti su 21 di media dell'anno 2023 totali pari al 9,52%, applicando i criteri approvati con dal CCDI 2019/2021 sottoscritto in data 10.07.2019, in attesa di completare la contrattazione per il nuovo CCDI con le norme di cui al CCNL 2022.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo 2021.

CONTROLLO LIMITE SALARIO ACCESSORIO - Art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017		
	2016	2023
<i>RISORSE STABILI soggette a limite</i>	63.184,64	64.505,56
<i>RISORSE VARIABILI soggette a limite</i>	2.066,65	5.068,24
FONDO AL NETTO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	65.251,29	69.573,80
POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	40.700,00	40.700,00
TOTALE SALARIO ACCESSORIO	105.951,29	110.273,80
TETTO 2016 adeguato al Dereto crescita*		114.255,48
Eventuale RIDUZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016		0,00
TOTALE SALARIO ACCESSORIO - ART. 79 COMMA 6 CCNL 16/11/2022		110.273,80

*Vedi file "Kit di controllo variazione limite 2016"

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023
Indennità di comparto	11.000,00	10.143,25
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	33.091,06	37.725,16
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	40.700,00	41.644,56
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)		
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico		
Altro	6.526,00	6.526,00
Indennità di turno	3.750,00	2.800,00
Indennità di rischio	0	0
Indennità di disagio	0	0
Indennità condizioni di lavoro	5.500,00	5.000,00
Indennità servizio esterno P.L.	1.500,00	1.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	5.000,00	5.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	350,00	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	2.799,04	24.006,45
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	7.000,00	0
Incentivi legati alla riscossione IMU e TARI	2.834,48	5.269,00
Altro obiettivi individuali PIAO	1.000,00	1.000,00
Altro – incentivi tecnici	2.717,91	3.245,00
Riepilogo Totale	123.768,49	115.796,86
Non regolate dal decentrato	112.119,45	101.388,77
Regolate dal decentrato	11.694,04	14.408,09
Ancora da regolare	0	0
Totale	123.768,49	143.359,42

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 parte fissa sono imputate principalmente al Capitolo 7290 di spesa, tranne le somme relative alle progressioni orizzontali che sono imputate ai diversi centri di costo nei capitoli dedicati alla retribuzione del personale. I compensi per le posizioni organizzative sono imputati al Capitolo 7291. Le risorse variabili del fondo 2023 sono assegnate al Cap. 7290. Tra le voci fuori dal limite del fondo non sono quantificati incentivi tecnici Cap 2351, mentre, a seguito dell'adozione dello specifico Regolamento sono previsti compensi per il recupero dell'evasione IMU TARI gli importi sono imputati al Capitolo 454,455 e 456.

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, di cui all'art. 23 c. 2 del D.Lgs.75/2017, aggiornat, risulta rispettato.

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

Il fondo determinato come indicato nelle soprastanti tabelle e nella determinazioni di impegno n. 387/2023 reperibile nel sito dell'amministrazione comunale.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa della presente relazione è impegnato al capitolo 7290 del Bilancio 2023. Le somme relative alle progressioni orizzontali, oneri riflessi e IRAP sono imputate ai diversi capitoli di spesa per la retribuzione dei dipendenti comunali per centri di costo, altre cifre fuori dal limite del fondo sono stati indicate al modulo IV.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Salgareda, 19.12.2023

Il Responsabile del Servizio Personale
Dott.ssa Paola Pillon
(Firmato digitalmente)