

COMUNE DI BOVOLONE

Provincia di Verona



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL CONTRATTO INTEGRATIVO
ANNO 2023**

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023, è stato costituito in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato

- determinazione del Dirigente/Responsabile del Servizio Personale: n. 684 del 20/10/2022 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2022

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**ANNO 2023**a) Risorse storiche consolidate:

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 278.990,48
Totale a)	€ 278.990,48

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	€ 5.657,60
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 7.691,83
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 6.033,82
- Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001	€ -
- Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale	€ -
- Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario	€ -
- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ -
- Incremento dotazioni organiche art. 79 c, 1 lett. c	€ 8.599,90
- Incremento art. 79, c. 1 lett. b	€ 5.661,50
- Incremento art. 79, c. 1 lett. d	€ 6.690,19
- Incremento art. 79, c. 1-bis	€ 11.217,31
Totale b)	€ 51.552,15

Totale Risorse Stabili € 330.542,63

Sezione II – Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi	€ 5.791,34
- Piani di razionalizzazione	€ -
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€ 42.000,00
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€ 634,86
- Risparmi da utilizzo straordinari	€ 1.334,02
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€ 200,00
- Personale case da gioco	€ -
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 23.209,52
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 9.000,00
- Compensi ISTAT	
- Specifiche disposizioni di legge (ART.67, C.3, LETT.C) CCNL 2016-2018)	€ 1.670,00
- art. 79, c. 3 e 5 CCNL 2019/2021 - 0,22% monte salari 2018 quota fondo	€ 4.956,15
- Incremento art. 79, c.1, lett. b e c. 5 CCNL 2019/2021	€ 11.323,00
- Incremento risorse a seguito di sperimentazione ex art. 23 co. 4 D.Lgs 75/2017	€ -
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€ -
Totale Risorse Variabili	€ 100.118,89
- somme non utilizzate fondo anno precedente	€ -

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	-€ 11.311,18
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€ -
Totale decurtazioni	-€ 11.311,18

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 278.990,48
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	-€ 11.311,18
+ Incrementi parte fissa (non soggette a limite)	€ 36.918,43
+ Incrementi parte fissa (soggette a limite)	€ 14.633,72
= totale risorse stabili	€ 319.231,45
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€ 100.118,89
= totale risorse variabili	
c) totale fondo sottoposto a certificazione	€ 419.350,34

(totale risorse stabili + totale risorse variabili)

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

**MODULO 2 – 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

	ANNO 2023	
- indennità di comparto quota a carico fondo	€	33.000,00
- progressioni orizzontali storiche	€	140.000,00
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)		
- compensi per specifiche responsabilità - art. 80, c.2, lett.e	€	38.500,00
- indennità di turno - art. 80, c. 2, lett. d)	€	24.000,00
- indennità condizioni lavoro - art. 80, c. 2, lett. c)	€	12.000,00
- indennità di reperibilità - art. 80, c. 2, lett. d)	€	2.000,00
- indennità servizio esterno - art. 80, c. 2, lett. f)	€	2.500,00
- indennità di funzione - art. 80, c. 2, lett. f)	€	7.000,00
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€	43.670,00
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>	€	302.670,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€	20.000,00
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€	-
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€	-
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€	-
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€	87.480,34
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€	9.000,00
- compensi ISTAT e Messi notificatori - art. 68, c. 2, lett. g) e h)	€	200,00
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€	-
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>	€	116.680,34

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€	-
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>	€	-

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) totale Sezione I – Mod. II	€	302.670,00
b) totale Sezione II – Mod. II	€	116.680,34
c) totale Sezione III – Mod. II	€	-
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>	€	419.350,34

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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 € 330.542,63 anno 2023; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 302.670,00 anno 2023. 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.

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

Le nuove progressioni orizzontali previste per l'anno 2023 avranno applicazione dal 1 gennaio 2023. L'attribuzione avverrà in modo selettivo ad una quota di personale non superiore al 50% del personale che ha maturato i requisiti per accedere alla selezione previa redazione delle graduatorie, una per ogni area sulla base dei criteri già individuati all'art. 14 del CCNL 2019/2021.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	ANNO 2022	ANNO 2023
a) risorse storiche consolidate:	€ 278.990,48	€ 278.990,48
b) incrementi parte stabile	€ 18.702,28	€ 14.633,72
c) decurtazioni fondo parte stabile	€ -	€ -
d) differenziali PEO (non soggette a limite)	€ 7.691,83	€ 7.691,83
e) quota € 83,20 Art.67, c.2, lett.a) (non sogg. Limite)	€ 5.657,60	€ 5.657,60
f) art. 79, c. 1, lett.b) CCNL 2019/2021		€ 5.661,50
g) art. 79. c. 1, lett. d) CCNL 2019/2021		€ 6.690,19
h) art. 79, c. 1 bis CCNL 2019/2021		€ 11.217,31
<i>Totale risorse stabili soggette al limite</i>	€ 297.692,76	€ 293.624,20
<i>Totale risorse stabili NON soggette al limite</i>	€ 13.349,43	€ 36.918,43
<i>Totale risorse stabili</i>	€ 311.042,19	€ 330.542,63
a) risorse variabili	€ 74.576,64	€ 100.118,89
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€ -	€ -
<i>Totale risorse variabili soggette al limite</i>	€ 31.338,00	€ 33.044,38
<i>Totale risorse variabili NON soggette al limite</i>	€ 43.238,64	€ 67.074,51
<i>Totale risorse variabili</i>	€ 74.576,64	€ 100.118,89
<i>Totale fondo soggetto al limite</i>	€ 329.030,76	€ 326.668,58
Importo fondo anno 2016	€ 316.970,00	
Adeguamento limite trattamento accessorio (art. 33, c. 2 DL 34/2019)	€ 13.895,01	
Limite fondo anno 2016 adeguato all'incremento dotazione organica (art. 33, c. 2, DL 34/2019)	€ 330.865,01	

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

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Nella fase programmatica, il fondo viene determinato tenendo conto di tutte le voci che lo compongono e a bilancio sono imputate negli appositi capitoli di spesa del personale suddivisi per missione e programma. Le somme riferite ad emolumenti fissi già in godimento del personale dipendente previsti dal CCNL sono imputate ai capitoli delle retribuzioni nelle varie missioni e programmi. Le somme relative a specifici progetti sono altresì imputate nei relativi capitoli di cui alle missioni e programmi di riferimento. La verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

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

Nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. N. 75/2017 il quale prevede che "a decorrere dal 01/01/2017 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio, del personale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 " è stato verificato al momento della costituzione del fondo del rispetto di tale vincolo, che può essere sintetizzato come segue: ANNO 2016 importo costituzione del fondo € 316.970,00. Il limite del fondo anno 2016 è stato maggiorato per incremento dotazione organica (come previsto dall'art. 33, c. 2, DL 34/2019) e rideterminato in € 330.865,01 - ANNO 2023 importo costituzione del fondo soggetto a vincolo € 326.668,58 (totale fondo comprese voci non soggette a vincolo € 419.350,34)

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

Il totale del fondo, come da deliberazione G.C. n. 99 del 24/07/2023, trova disponibilità all'interno delle varie missioni e programmi in cui è suddiviso il bilancio. Tale importo per la quota erogata mensilmente ai dipendenti (PEO anni precedenti, comparto, turno, reperibilità e indennità di condizione lavoro) risulta già impegnato nel bilancio 2023, mentre la rimanente quota da erogarsi nell'esercizio 2024, compresi gli istituti soggetti a rendicontazione e/o valutazione sarà oggetto di specifico impegno di spesa da adottarsi entro il 31/12/2023 e comunque dopo l'approvazione della delibera di Giunta Comunale che autorizza la sottoscrizione definitiva del contratto collettivo decentrato integrativo.

24/11/2023

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
Dott. Umberto Rebotti

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti
del d.lgs. n. 82/2005 (CAD) e ss.mm.ii. e norme collegate.
Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa*

Il Responsabile del Procedimento
Manzini Fernanda - 0456995231
fernanda.manzini@comune.bovolone.vr.it