

Comune di CINTO EUGANEO

Provincia di PADOVA

**RELAZIONE TECNICO
FINANZIARIA
DEL CONTRATTO DECENTRATO
INTEGRATIVO ANNO 2023 2025**

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- determinazione della Responsabile del Servizio Personale: n. 306 del 14/12/2023 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023

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

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 36.143,27
Totale a)	€ 36.143,27

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019	€ 962,74
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 725,85
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 257,23
- 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 € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023	€ 977,66
- Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021	€ 611,65
- Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)	€ -
Totale b)	€ 3.535,13

Totale Risorse Stabili € 39.678,40

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	€ -
- Piani di razionalizzazione	€ -
- Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	€ 6.001,91
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€ -
- Risparmi da utilizzo straordinari	€ -
- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	€ -
- Incremento 0,22% monte salari 2018	€ -
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ -
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€ -
- Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive	€ -
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€ -
-Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022	€ 1.955,33
Totale Risorse Variabili	€ 7.957,24
- somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 3.009,21

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

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

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 39.678,40	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€ -	
= totale risorse stabili		€ 39.678,40
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€ 10.966,45	
= totale risorse variabili		€ 10.966,45
c) totale fondo sottoposto a certificazione		€ 50.644,85
(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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€ 4.470,99	
- progressioni orizzontali storiche	€ 7.195,10	
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€ -	
- indennità di responsabilità/professionali		
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€ -	
		€ 11.666,09
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 4.000,00	
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€ -	
- indennità di responsabilità/professionali. contrattate nell'anno	€ 3.954,84	
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€ 928,24	
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€ -	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ -	
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ 6.001,91	
		€ 14.884,99
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		

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	€ 11.666,09	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 14.884,99	
c) totale Sezione III – Mod. II	€ -	
		€ 26.551,08
<i>= Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		

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

Premesso che gli incrementi:

- per rinnovi contrattuali, di cui alle lettere a) e b) del comma 2 dell'articolo 67 del CCNL 21/05/2018; sono esclusi dal computo del limite di cui all'articolo 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017, di cui in premessa, per disposizione normativa o consolidato orientamento della Corte dei Conti, per quanto riguarda le risorse stabili;
- previsti dall'art. 79 comma 1 lett b) e lett. d), inseriti nelle risorse di parte stabile;
- non è soggetto a verifica del limite per la parte variabile, quanto previsto dall'art. 67 comma 3 lettera c), inerenti agli incentivi funzioni tecniche;
- le risorse derivanti dal fondo straordinario dell'anno precedente, secondo quanto previsto dall'art. 79 comma 2 lettera d);
- quanto previsto dall'art. 79 comma 1 lettera b) e comma 5.

In virtù di quanto sopra esposto, il fondo soggetto al limite è pari ad Euro 36.400,50.

Rilevato che in data 27 aprile 2020 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto ministeriale 17 marzo 2020, attuativo delle regole introdotte dall'art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019, convertito in legge 58/2019 e s.m.i., inerenti, tra l'altro, l'obbligo di adeguamento in aumento del limite di cui al richiamato art. 23, comma 2, del d.lgs. 75/2017 in caso di incremento del personale, rispetto al 31 dicembre 2018, derivante dall'applicazione delle nuove disposizioni in materia di capacità assunzionale dei comuni.

Evidenziato che i dipendenti presenti al 31/12/2018 erano 11,57 (32,14% dell'Unione) e che nell'anno corrente sono pari a 10 e che, pertanto, per espressa previsione normativa non è necessario alcun adeguamento del salario accessorio qualora i dipendenti siano diminuiti rispetto al 31/12/2018

Considerato che l'importo del fondo delle retribuzioni di posizione per l'anno 2023 è pari ad Euro 21.765,00 mentre il tetto del lavoro straordinario ammonta ad Euro 3.009,21 e, che, pertanto, il totale del salario accessorio per il 2023, soggetto al limite, e a seguito della rideterminazione di cui al punto precedente, è pari ad Euro 61.174,71 importo che non risulta superiore al corrispondente tetto 2016 (75.391,68,) e che pertanto non si rende necessaria alcuna riduzione.

**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:	€ 36.143,27	€ 36.143,27
b) incrementi parte stabile	€ 1.945,82	€ 3.535,13
c) decurtazioni fondo parte stabile	€ -	€ -
<i>Totale risorse stabili</i>	€ 38.089,09	€ 39.678,40
a) risorse variabili	€ -	€ 7.957,24
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€ -	€ 3.009,21
<i>Totale risorse variabili</i>	€ -	€ 10.966,45
<i>Totale fondo</i>	€ 38.089,09	€ 50.644,85

**MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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

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. Le imputazioni contabili mensilmente effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti

Sezione II – Limite su fondo 2020 di nuova costituzione per uscita unione

Totale della costituzione del nuovo fondo risorse decentrate dei dipendenti €. 38.932,62
Retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni organizzative imputate a bilancio: €. 33.449,85
Fondo straordinario: €. 3009,21
Totale verifica art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017 : 75391,68

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

Si da atto che nell'anno 2023 hanno trovato copertura per €. **16.099,17** relativi a trattamenti per il personale fissi e continuativi. Per quanto riguarda le voci contabili che sono soggette a poter essere reimputate negli esercizi successivi, secondo il principio della competenza finanziaria, risultano essere pari a €. 34.545,68 e trovano adeguata copertura nel Bilancio di Previsione 2023/2025.