

Contratto collettivo decentrato integrativo 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 per le risorse decentrate per l'anno 2023 è stato quantificato con determinazione dirigenziale n. 299 del 02/05/2023 aggiornata con successive determinazioni nr.814 del 11/12/2023 e nr.825 del 13/12/2023 per un totale, al netto delle somme escluse, della decurtazione consolidata e della decurtazione per rientro nel limite e comprensivo del Fondo Straordinario e del Fondo per le Posizioni Organizzative di Euro in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Importo Unico Totale	116.415,00
Risorse variabili totali	44.265,00
Decurtazione consolidata a partire dal 01/01/2015	-1.857,00
Decurtazione 2023 per rientro nel limite	-1.724,00
Risorse Fisse escluse dal limite	-16.562,00
Risorse Variabili escluse dal limite	-39.423,00
Fondo Posizioni Organizzative	45.043,00
Aumento Fondo Po con utilizzo di capacità assunzionale escluso dal limite	-9.715,00
0,22% del MS 2018 quota Fondo PO (escluso dal limite)	-442,00
Fondo Straordinario	8.659,00
Totale	144.659,00

Rilevato che il numero dei dipendenti a tempo indeterminato, di qualifica non dirigenziale (rapportato alla percentuale di part time), rideterminato in funzione delle variazioni intervenute nel corso dell'anno 2023 considerata la previsione dei cedolini emanati durante l'anno 2023, come da indicazione fornita dalla RGS, con nota n. 179877, del 1° settembre 2020 e n. 12454 del 15 gennaio 2021 è superiore (di 0,75 unità) al numero di dipendenti a tempo indeterminato presenti alla data del 31/12/2018 (28 unità) si specifica che, per effetto di quanto sopra esposto, il limite ex art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 quantificato in Euro 141.348,00 viene adeguato in «aumento» per un importo pari ad € 3.311,35 e viene quindi rideterminato nell'importo di Euro 144.659,00;

Si precisa che con delibera di Giunta Comunale n.46 del 25 marzo 2020 di modifica del PTFP l'Amministrazione ha deliberato un aumento del Fondo per le Posizioni Organizzative di Euro 9.715,00 annui finanziandolo con l'utilizzo di pari importo della capacità assunzionale dell'Ente.

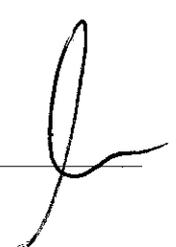
Sezione I– Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art.79 del CCNL 26/11/2022 il “Fondo Risorse Decentrate” è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art.67, comma 1 e comma 2 lettere a),b),c),d),e),f),g) del CCNL 21/05/2018, come certificate, ivi comprese quelle dello specifico fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art.33, comma 4, lett. b e c) del CCNL del 22.01.2004. L'importo unico consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per agli anni successivi.

Ai sensi dell'art.79, comma 1, del CCNL 16/11/2022 il “Fondo Risorse Decentrate” per l'anno 2023 è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili

Descrizione	Importo
Unico Importo Consolidato Fondo anno 2017	95.434,00
Incremento art.67 comma 2 lett.a)- Euro 83,20 per ciascuna delle unità in servizio al 31/12/2015	2.412,00
Differenziali PeO – Art.67 comma 2 lett.b)	2.541,00
Incremento art.79 comma 1 lett.b) CCNL 16/11/2022- Euro 84,50 per ciascuna delle unità in servizio al 31/12/2018	2.366,00
Differenziali PeO –Art.79 comma 1 lett.d) CCNL 16/11/2022	3.154,00
Incremento art. 79 comma 1bis –Differenziali B3-D3 dal 01/04/2023	6.089,00
Recupero RIA ed assegni cessati	1.959,00



CCNL 16/11/2022 art.79, c.3 lett.b) (Importo pari allo 0,22% del Monte Salari 2018 e destinato all Fondo Risorse Decentrate per Euro 1.282,00 ed Euro 442,00 allo stanziamento di cui all'art. 17 c.6)

Per la finalità prevista dall'art.79 comma 3 lett.c) la Giunta ha deliberato lo stanziamento pari ad Euro 1.723,87 pari 0,22% del M.S. 2018 con delibera n.60 del 26/04/2023.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Si rispettano le disposizioni previste dall'art.23 comma 2 del D.lgs n.75/2017.

A decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Rilevato che l'art.33 comma 2 del D.L. n.34/2019 dispone l'adeguamento, ai fini di garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018, del limite del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di PO e di conseguenza il limite del Fondo Risorse Decentrate è stato rideterminato come sotto riportato:

Descrizione	Anno 2016	Anno 2023
Risorse stabili (al netto delle voci escluse dal limite)	93.955,00	
Art.32 c.7 CCNL 2004	1.479,00	
Totale Importo Unico Consolidato	95.434,00	97.393,00
Incremento delle Dotazioni Organiche –Art.79 comma 1) lett.c)		2.460,00
Risorse variabili al Netto delle voci escluse dal limite	6.842,00	4.842,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (calcolo riduzione stabile del 1,64% per cessazione personale 2014 rispetto al person. in servizio 2010)	-1.857,00	-1.857,00
Decurtazione per effetto della riduzione del personale (Confronto media presenti nel 2015 e nel 2016) così come ricalcolata, con determ.818 del 31/12/2016 di costituzione definitiva, in Euro 1.765,00	1.765,00	
Decurtazione 2023 di Euro 1.724,00 per rientro nel limite	0	-1.724,00
Totale Limite al Netto Voci escluse	98.654,00	
Adeg. Limite per Increm.Dot RGS 179877/2002 e 12454/2021 (quota Fondo Risorse Decentrate)	2.460,00	
Totale Limite al Netto Voci escluse	101.114,00	101.114,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Unico importo Consolidato	99.853,00
Risorse Variabili soggette al limite	4.842,00
Decurtazione stabile	-1.857,00
Decurtazione 2021 per rientro nel limite	-1.724,00
Fondo Posizioni Organizzative	34.035,00
Adeg. Limite per Increm.Dot RGS 179877/2002 e 12454/2021 (quota Fondo PO)	851,00
Fondo Straordinario	8.659,00
TOTALE	144.659,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico contratto.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Comune di Isola Vicentina



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	84.685,57
Somme regolate dal contratto	72.413,43
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	157.099,00

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;

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa (destinazioni vincolate storiche) sono finanziati con le risorse fisse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità come specificato nella determina di costituzione del Fondo n.299 del 02.05.2023 aggiornata con successive determinazioni nr.814 del 11/12/2023 e nr.825 del 13/12/2023.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Le risorse finanziarie destinate alla produttività vengono annualmente ripartite tra "Performance organizzativa" e "Performance individuale" ed indirizzate alla retribuzione della performance (organizzativa ed individuale). L'erogazione delle risorse finanziarie destinate alla performance organizzativa, viene collegata alla individuazione e condivisione di indicatori di apprezzamento dei risultati complessivi dell'ente con l'esplicito obiettivo di aumentare il livello di partecipazione individuale e di gruppo dei lavoratori e di coinvolgerli nel raggiungimento degli obiettivi ritenuti prioritari all'interno del Piano della Performance con le modalità stabilite dal Regolamento per la gestione, misurazione e valutazione della performance.

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

Il CCDI per l'anno 2023 ha previsto nuove progressioni economiche orizzontali secondo i criteri di selettività illustrati nella Relazione Illustrativa al punto E) per un importo di Euro 7.600,00.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e dell'anno 2016

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022	Anno 2023
Ris stabili <u>al netto delle voci escluse</u>	95.434,00	96.923,00	99.853,00
Art. 9,c.2-bis d.l. 78/2010 (rid.ne stabile)	-1.857,00	-1.857,00	-1.857,00
Decurt. per effetto della riduzione del pers.	-1.765,00	-1.254,00	
Decurtazione per rientro nel limite			- 1.724,00
Risorse variabili <u>al netto voci escluse</u> (con la rettifica delle economie dello straordinario per Euro 2.852,00 da considerare voce esclusa)	6.842,00	4.842,00	4.842,00
Totale	98.654,00	98.654,00	
Adeguamento Limite per incremento Organico	2.460,00		
Totale aggiornato	101.114,00		101.114,00

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione.

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