

COMUNE DI SANGUINETTO

Provincia di VERONA

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

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

-Deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 20/09/2023 con cui è stata approvata la costituzione del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023-integrata con delibera G.C. 100 del 25/10/2023

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilitàa) Risorse storiche consolidate:

- Importo unico consolidato anno 2017 - al netto P.O. per enti con dirigenza	€ 82,220.22
Totale a)	€ 82,220.22

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 -	€ 1,747.20
- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	€ 2,078.96
- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	€ 4,450.07
- Incrementi euro 84,50 dal 2023 art. 79 c.1 lett. b) CCNL 2022	€ 1,521.00
- Differenziali Peo art. 79 c. 1 lett. d) CCNL 2022	€ 3,046.81
- Differenziali B1B3 e D1D3 art. 79 c. 1 bis CCNL 222	€ 865.31
- Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica	€ -
Totale b)	€ 13,709.35

Totale Risorse Stabili**€ 95,929.57**

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.)	€ 7,150.00
- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente	€ 29.97
- Risparmi da utilizzo straordinari	€ 757.61
- Differenziali Peo solo anno 2023 art. 79 c. 5 CCNL 2022	€ 3,042.00
- 0,22% monte salari art. 79 c. 3 CCNL 2022	€ 1,700.24
- Incremento max 1,2% monte salari 1997	€ 5,265.49
- Incremento per obiettivi del Piano performance	€ 6,000.00
- Incassi da art. 608 cds per previdenza complementare P.L.	€ 4,000.00
- Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni	€ -
Totale Risorse Variabili	€ 27,945.31

- somme non utilizzate fondo anno precedente

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€ 3,051.89
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€ 11,686.72
Totale decurtazioni	€ 14,738.61

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione		
a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 95,929.57	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€ 14,738.61	
= totale risorse stabili		€ 81,190.96
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€ 27,945.31	
RIDUZIONE- art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010 (Riduzione per blocco fondo 2010 Variabili)	€ 9,736.27	
= totale risorse variabili		€ 18,209.04
c) totale fondo sottoposto a certificazione		€ 99,400.00
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)		
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo		
Non vi sono 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	€ 8,265.89	
- Progressioni economiche	€ 41,206.33	
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€ -	
- indennità di responsabilità/professionali	€ -	
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€ -	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		€ 49,472.22

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 3,850.00	
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con di	€ -	
- indennità di responsabilità/professional. contrattate nell'anno	€ 18,300.00	
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€ 808.00	
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€ 500.00	
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€ 9,319.78	
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€ 17,150.00	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		€ 49,927.78

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	€ 49,472.22	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 49,927.78	
c) totale Sezione III – Mod. II	€ -	
<i>= Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		€ 99,400.00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non vi sono destinazioni di risorse allocate all'esterno del fondo

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

L'importo complessivo del fondo è stato decurtato al fine di farlo rientrare nei limiti di legge, in quanto il limite di spesa relativo all'esercizio 2016 veniva superato di € 1.994,90 pur tenendo conto dell'incremento del limite previsto dall'art. 8 del D.L. 13/2013. Il calcolo del limite per l'esercizio 2023 è stato effettuato nel rispetto dei dettami di cui all'art. 33 c. 2 del D.L. 34/2019, con le modalità specificate dalla nota prot. 1798771/09/2020 della Ragioneria Generale dello Stato, e tale limite è pari a 112.015,07. Il fondo rettificato in diminuzione di 3.051,87, comprensivo dell'importo delle P.O. e degli straordinari, e al netto delle integrazioni fuori limite, è pari a € 110.958,08; Essendo inferiore al vincolo come sopra determinato, il vincolo è rispettato.

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

	ANNO 2021		ANNO 2022	
.	€	82,220.22	€	82,220.22
b) incrementi parte stabile	€	8,216.30	€	13,709.35
c) decurtazioni fondo parte stabile	€	11,686.72	€	14,738.61
Totale risorse stabili	€	78,749.80	€	81,190.96
a) risorse variabili	€	23,184.84	€	27,945.31
b) Decurtazione fondo parte variabile	€	9,736.27	€	9,736.27
c) somme non utilizzate fondo anno precedente	€	-	€	-
Totale risorse variabili	€	13,448.57	€	18,209.04
Totale fondo	€	92,198.37	€	99,400.00

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

L'importo complessivo del fondo è stato decurtato al fine di farlo rientrare nei limiti di legge, in quanto il limite di spesa relativo all'esercizio 2016 veniva superato di € 1.994,90 pur tenendo conto dell'incremento del limite previsto dall'art. 8 del D.L. 13/2013. Il calcolo del limite per l'esercizio 2023 è stato effettuato nel rispetto dei dettami di cui all'art. 33 c. 2 del D.L. 34/2019, con le modalità specificate dalla nota prot. 1798771/09/2020 della Ragioneria Generale dello Stato, e tale limite è pari a 112.015,07. Il fondo rettificato in diminuzione di 3.051,87, comprensivo dell'importo delle P.O. e degli straordinari, e al netto delle integrazioni fuori limite, è pari a € 110.958,08; Essendo inferiore al vincolo come sopra determinato, il vincolo è rispettato.

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

Tutte le voci contabili trovano copertura all'interno del bilancio. In particolare l'indennità di comparto, le progressioni economiche degli anni pregressi e le indennità per specifiche responsabilità ex art. 80 del CCNL 2022, essendo già esigibili nell'anno 2023 trovano copertura all'esercizio 2023; tutte le altre voci, che saranno esigibili nel 2024 hanno la necessaria copertura nel 2023, e la avranno anche nel 2024, ove verranno spostate attraverso l'FPV, ai sensi di quanto disposto dal D.Lgs. 118/2011