

COMUNE DI PANDINO

Provincia di CREMONA



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

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario: n. 212 del 1/06/2023 con cui è stato costituito, in via provvisoria, il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023

- deliberazione G.C. nr. 121 in data 29/09/2023 con cui è stato integrato il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2023 con risorse dell'Amministrazione e definiti gli atti di indirizzo per la contrattazione decentrata

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

€ 101.861,00

Totale a) € 101.861,00

b) Incrementi parte fissa

- Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019

€ 2.579,00

- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018

€ 2.174,00

- Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente

€ 387,00

- Incremento €84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - DAL 2023

€ 2.704,00

- Differenziali PEO sul personale in essere al 1/1/2021

€ 3.537,00

- Differenziale stipendiale tra B3 e B1 a carico Bilancio - DAL 2023

€ 844,00

Totale b) € 12.225,00

Totale Risorse Stabili

€ 114.086,00

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.)

€ 65.000,00

- Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno corrente

- Risparmi da utilizzo straordinari

€ 4.975,00

- Rimborso spese notificazione atti dell'amministrazione finanziaria

€ -

- Incremento max 1,2% monte salari 1997

€ 6.690,00

- Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive

€ 1.125,00

- Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - riferiti all'anno 2021-2022 poiché non inseriti nel fondo dell'anno 2022

€ 5.408,00

- Incremento 0,22% monte salari 2018

€ 1.860,00

Totale Risorse Variabili

€ 85.058,00

- somme non utilizzate fondo anno precedente

€ -

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	€	102.248,00	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	-	
+ Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 (non soggette a limite)	€	2.174,00	
+ Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 - SOLO DAL 2019 (non soggette a	€	2.579,00	
+ Incremento €84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - DAL 2023	€	2.704,00	
+ Differenziali PEO sul personale in essere al 1/1/2021	€	3.537,00	
+ Differenziale stipendiale tra B3 e B1 a carico Bilancio - DAL 2023	€	844,00	
= totale risorse stabili			€ 114.086,00
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	85.058,00	
= totale risorse variabili			€ 85.058,00
c) totale fondo sottoposto a certificazione			€ 199.144,00
(totale risorse stabili + totale risorse variabili)			

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle 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	€ 14.000,00	
- progressioni orizzontali storiche	€ 38.000,00	
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€ -	
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>		€ 52.000,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€ 5.000,00	
- Indennità condizioni lavoro	€ 550,00	
- Indennità specifiche responsabilità Demografici	€ 1.300,00	
- Indennità specifiche responsabilità - da atti di nomina	€ 6.000,00	
- Indennità Turno PL	€ 7.000,00	
- Indennità Reperibilità	€ 100,00	
- Indennità Servizio Esterno Polizia Locale	€ 4.000,00	
- produttività/performance Organizzativa contrattata nell'anno	€ 34.916,40	
- produttività/performance Individuale contrattata nell'anno	€ 23.277,60	
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>		€ 82.144,00

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	€ 52.000,00	
b) totale Sezione II – Mod. II	€ 82.144,00	
c) totale Sezione III – Mod. II	€ -	
<i>= Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>		€ 134.144,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- le quote per incentivi funzioni tecniche di cui al D.Lgs. 50/2016 e D.Lgs. 36/2023 sono allocate sui capitoli della spesa relativa ai sensi dell'art.1 comma 526 della L.27/12/2017 nr.205;
- le quote per incentivi di cui alla Legge n. 145/2018 art.1 comma 1091 (recupero evasione IMU) sono allocate su appositi capitoli;

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

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 € 114.086,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 52.000,00 non contrattabili e €5.000,00 destinate alle PEO 2023, con decorrenza 01/04/2023, data di entrata in vigore nel nuovo sistema di classificazione del Comparto Funzioni Locali. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la quota del fondo destinata alla performance Organizzative ed Individuale è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009.

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

Per l'anno in corso - 2023 - e' stato previsto lo stanziamento di € 5.000,00 per l'effettuazione di progressioni orizzontali, nel rispetto del nuovo Regolamento per le Progressioni tra le Aree, approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 125 dell'11.10.2023.

TETTO SALARIO ACCESSORIO 2016

RISORSE STABILI FONDO 2016 (Tutte Costituenti limite)	IMPORTI
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)	82.333,43
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	8.691,00
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA) - al netto riduzioni	3.959,00
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	4.749,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01)	6.535,00
RIDUZIONI CONSOLIDATE (periodi 2010-2014 e 2015-2016)	- 5.333,00
RISORSE STABILI F.do costituenti limite	100.934,43

RISORSE VARIABILI FONDO 2016 (costituenti limite)	IMPORTI
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	3.096,00
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	5.827,51
RISORSE VARIABILI F.do costituenti a limite	8.923,51

ALTRE VOCI DA CONSIDERARE COSTITUENTI LIMITE 2016	IMPORTI
FONDO LAVORO STRAORDINARIO 2016	14.100,00
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO 2016	57.191,65
SEGRETARIO COMUNALE (Posizione + magg. PO 50% x ulteriori compiti + risultato)	31.750,00
PERSONALE ART. 110 (assegno ad personam)	-
Altre VOCI costituenti limite 2016	103.041,65

TOTALE TETTO SALARIO ACCESSORIO 2016**212.899,59****CONTROLLO LIMITE SALARIO ACCESSORIO
Art. 23 co. 2 D.Lgs 75/2017**

	2016	2023
RISORSE STABILI soggette a limite	100.934,43	102.248,00
RISORSE VARIABILI soggette a limite	8.923,51	7.815,00
FONDO AL NETTO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	109.857,94	110.063,00

ALTRE VOCI da considerarsi ai fini non superamento LIMITE		
POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO	57.191,65	55.250,00
FONDO STRAORDINARI	14.100,00	14.100,00
SEGRETARIO COMUNALE (accessorie)	31.750,00	33.486,00
PERSONALE ART. 110 (ass. ad personam)	0,00	0,00

TOTALE SALARIO ACCESSORIO

212.899,59**212.899,00**

TETTO 2016 adeguato al Decreto crescita

0,00

Eventuale RIDUZIONE PER SUPERAMENTO LIMITE 2016

0,00**TOTALE SALARIO ACCESSORIO -
ART. 79 COMMA 6 CCNL 16/11/2022****212.899,00**

**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 precedente risulta rispettato

L'importo del fondo 2023 è stato erogato per la parte relativa all'indennità di turno e alle Progressioni Economiche " storiche ", vale a dire le P.E.O. conseguite antecedentemente al 01/01/2023.

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

Si dà atto che le disponibilità finanziarie relative al Fondo dell'anno in oggetto nel suo complesso, come dettagliatamente definito nel modulo I per la " costituzione " e nel modulo II per la " destinazione " della presente relazione, rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale (macroaggregato 01) indicate nel D.U.P. 2023-2025, allegata al bilancio relativo al medesimo periodo. Le risorse non utilizzate perchè fisiologicamente corrisposte nell'anno successivo, come ad esempio le indennità legate alla presenza dei dipendenti nei mesi di novembre e dicembre dell'anno precedente che vengono liquidate, rispettivamente, nei mesi di gennaio e febbraio dell'anno successivo, ovvero le somme destinate alla Performance, sono previste nel bilancio dell'anno di liquidazione. Gli oneri riflessi a carico dell'Ente, inclusa l'IRAP, trovano copertura ai capitoli di spesa relativi agli stipendi di ciascun servizio, nonchè al capitolo relativo agli oneri riflessi del salario accessorio. Le risorse disciplinate dal contratto decentrato integrativo dell'anno 2023, trovano copertura finanziaria nell'ambito del macroaggregato 01, con specifico riferimento al capitolo 01111.01.0100102 " Fondo per le risorse incentivanti " del bilancio corrente. Il Fondo in questione è da intendersi come FPV 2024 (fondo pluriennale vincolato) di parte corrente proveniente dall'anno 2023.

Pandino, li **14/11/2023**

Il responsabile dell'Area Finanziaria e Personale
Dott.ssa Arfani Erica
documento firmato in digitale