



Comune di Torri di Quartesolo

Via Roma, 174 – 36040 TORRI DI QUARTESOLO (VI)
Codice Fiscale – Partita Iva : 00530900240
Posta Elettronica Certificata (PEC) : torridiquarteso.vi@cert.ip-veneto.net
Official Web Site : www.comune.torridiquarteso.vi.it

U.O. n.1

Relazione Tecnico-Finanziaria sul Contratto Collettivo Integrativo (CCI) anno 2023.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa è avvenuta con determinazione n. 253 in data 12.06.2023 secondo le modalità di cui all'art. 79 del CCNL 2019-2021, sulla base degli indirizzi ricevuti dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 62 del 16.05.2023 e nel rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 che ha vincolato la crescita dei fondi del salario accessorio, imponendo di non superare l'ammontare delle stesse voci nell'anno 2016.

L'effettiva consistenza del fondo risorse decentrate 2023 è stata definita come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	174.251,36
Risorse variabili	115.723,25
Decurtazione art. 23, c. 2 D.Lgs. n.75/2017	-
Totale	289.974,61

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

Unico importo consolidato anno 2017

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2016-2018 art. 67 c. 1	137.930,01	Unico importo consolidato anno 2017
Totale	137.930,01	

Altri elementi con carattere di certezza e stabilità soggetti al limite di cui all'art.23, c. 2, D. Lgs.75/2017

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. c)	1.907,62	R.I.A. del personale cessato quota annua
CCNL 2019-21 art. 79 c. 1 lett. c)	10.000,00	Incremento della dotazione organica (art. 33 D.L. 34/2018)
Totale Risorse Stabili soggette al limite art. 23 comma 2	11.907,62	

Altri elementi con carattere di certezza e stabilità non soggetti al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. a) Dichiarazione congiunta n° 5	4.326,40	€ 83,20 a dipendente presente al 31.12.2015
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. b) Dichiarazione congiunta n° 5	4.243,22	Differenziali posizioni economiche orizzontali
CCNL 2019-21 art. 79 c. 1 lett. b)	3.971,50	€ 84,50 a dipendente presente al 31.12.2018
CCNL 2019-21 art. 79 c. 1 lett. d)	6.032,69	Differenziali posizioni economiche orizzontali
CCNL 2019-21 art. 79 c. 1bis	5.839,92	Differenziali D3 e B3 dal 1/4/2023
Totale Risorse Stabili escluse dal limite art. 23 comma 2	24.413,73	

Totale Risorse Stabili	174.251,36
-------------------------------	-------------------

Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili soggette al limite di cui all'art.23, c. 2, D. Lgs.75/2017

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. d)	28,48	Frazione di RIA anno precedente
CCNL 2019-21 art. 79, c. 2, lett. b)	9.367,31	Incremento dell'1,2% del monte salari 1997 Monte salari 1997 = € 780.608,93
CCNL 2019-21 art. 79, c. 2, lett. c)	68.000,00	Scelte organizzative gestionali e di politica retributiva
Totale Risorse Variabili soggette al limite art. 23 comma 2	77.395,79	

Risorse variabili non soggette al limite di cui all'art.23 c.2 D.Lgs.75/17

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c)	12.556,48	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge per incentivi funzioni tecniche
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c)	11.530,00	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge art. 1 comma 1091 Imu e Tari
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c)	1.305,00	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge per incentivi ISTAT
CCNL 2016-18 art. 68, c. 1	2.755,34	Economie di parte stabile del fondo per le risorse decentrate dell'anno 2022

CCNL 2016-18 art. 79, c.1, lett. b)	7.943,00	Economie fondi anni 2021 -2022 € 84,50 a dipendente presente al 31.12.2018
CCNL 2019-21 art. 79, c. 3	2.237,64	0,22% del Monte Salari 2018
Totale Risorse Variabili escluse dal limite art. 23 comma 2	38.327,46	

Sezione III – Eventuali Decurtazioni del fondo

Si accerta che non è stato necessario operare alcuna decurtazione del fondo al fine di garantire il rispetto del limite complessivo del salario accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017, nella somma delle sue macro componenti (fondo risorse decentrate del personale, budget per la retribuzione di posizione e risultato dei titolari di posizione organizzativa, fondo per il lavoro straordinario, trattamento accessorio del Segretario) entro il tetto del salario accessorio dell'anno 2016, tenuto conto anche dell'adeguamento del limite ex art. 33, comma 2, del D.L. 34/2019 convertito in Legge 58/2019. La tabella di verifica del rispetto del limite di cui all'art. 23, c.2 D.Lgs n. 75/2017 è riportata nella sezione Modulo III.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili soggette al limite	149.837,63
Risorse stabili escluse dal limite	24.413,73
Totale risorse stabili	174.251,36
Risorse variabili soggette al limite	77.395,79
Risorse variabili escluse dal limite	38.327,46
Totale risorse variabili	115.723,25
Decurtazioni art. 23, c. 2, D. Lgs. 75/2017	0,00-
Totale Fondo Risorse Decentrate	289.974,61

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Modulo II - 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

Non vengono regolate dal Contratto integrativo di riferimento le seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 c.4 lett. b) e c) CCNL 22/01/2004)	23.970,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 78. comma 3, lett. b) CCNL 2019-21)	101.843,00
Totale	125.813,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto integrativo di riferimento le seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Art. 80, comma 2, lettera a) - Premi correlati alla performance organizzativa	8.286,50
Art. 80, comma 2, lettera b) - Premi correlati alla performance individuale	60.767,63
Art. 80, comma 2, lettera c) – Indennità condizioni di lavoro di cui all’art. 70-bis	6.357,00
Art. 80, comma 2, lettera d) - Indennità di turno e reperibilità e compensi di cui all’art. 24, comma 1, del CCNL 14.09.2000	23.900,00
Art. 80, c. 2, lett. e) – Compensi per specifiche responsabilità di cui all’art. 84	29.100,00
Art. 80, comma 2, lettera f) – Indennità di funzione di cui all’art. 97 e indennità di servizio esterno di cui all’art. 100	4.259,00
Art. 80, comma 2, lettera g) – Compensi previsti da disposizioni di legge	25.391,48
Art. 80, comma 2, lettera j) – Differenziali stipendiali con decorrenza 2023	6.100,00
Altro	---
Totale	164.161,61

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
Totale destinazioni non regolate esplicitamente dal contratto integrativo	125.813,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	164.161,61
Totale destinazioni ancora da regolare	---
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	289.974,61

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*

Le risorse stabili ammontano a € 174.251,36, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 125.813,00. 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 saranno erogati in base al CCNL e la parte di performance individuale ed organizzativa verrà erogata in applicazione del sistema di misurazione e valutazione adottato dall'Ente, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo previa valutazione dei singoli dipendenti e referto del Nucleo di Valutazione sul raggiungimento degli obiettivi previsti dal Piano della Performance 2023. Si attesta, inoltre, l'attuazione delle disposizioni di cui all'art. 81 del CCNL 2019-21 in merito all'attribuzione della maggiorazione del premio individuale (almeno il 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti) da riconoscere al 20% del personale.

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

Le progressioni economiche orizzontali previste per l'anno 2023, in coerenza con quanto stabilito dall'art. 14 del CCNL 2019-21, riguardano una quota limitata di personale, sono attribuite tenendo conto delle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio precedente, della esperienza maturata e delle capacità professionali acquisite attraverso percorsi formativi. L'esito della procedura selettiva per l'attribuzione della progressione ha vigenza limitata al solo anno di riferimento.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

TABELLA DI VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE DI CUI ALL'ART. 23 C. 2 D. LGS. N. 75/2017

	2016	2023
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIPENDENTI	225.165,08	289.974,61
TOTALE LORDO	225.165,08	289.974,61
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIPENDENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE	8.791,05	62.741,19
TOTALE VOCI ESCLUSE	8.791,05	62.741,19
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE IMPUTATE A BILANCIO (ELEVATE QUALIFICAZIONI)	84.000,00	84.000,00
0,22% MONTE SALARI 2018 QUOTA PO ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021 (con segno meno)		- 813,55
SEGRETARIO COMUNALE (POSIZIONE, RISULTATO, MAGGIORAZIONE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, GALLEGGIAMENTI) RAPPORTATI ALLA % DI SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO IN CORSO	22.525,49	22.525,49
FONDO STRAORDINARIO	10.650,00	10.650,00
Adeguamento limite art. 33 D.L. n. 34/2019	15.481,78	
TOTALE DA ASSOGGETTARE A VERIFICA ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017	349.031,30	343.595,36

Questa verifica fatta in via preventiva, sarà rivista a consuntivo ad anno concluso.

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2023.

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo 2023
Indennità di comparto (art. 33 c.4 lett. b) CCNL 22/01/2004)	23.970,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 78. c. 3, lett. b) CCNL 2019-21)	101.843,00
Art.80, c.2, lett. a) Premi correlati alla performance organizzativa	8.286,50
Art. 80, c.2, lett. b) Premi correlate alla performance individuale	60.767,63
Art. 80, c.2, lett. c) Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 70-bis	6.357,00
Art. 80, c.2, lett. d) Indennità di turno, reperibilità e compensi di cui all'art. 24, c.1 del Ccnl 14.09.2000	23.900,00
Art. 80, c.2, lett. e) Compensi per specifiche responsabilità di cui all'art. 84 ccnl 2019-21	29.100,00
Art. 80, c.2, lett. f) Indennità di funzione di cui all'art. 97 ccnl 2019-21	2.000,00
Art. 80, c.2, lett. f) Indennità di servizio esterno di cui all'art. 100 ccnl 2019-21	2.259,00
Art. 80, c.2, lett. g)	25.391,48

Compensi previsti da disposizioni di legge	
Art. 80, c.2, lett. j) Progressioni economiche con decorrenza 2023	6.100,00
TOTALE	289.974,61
Risorse ancora da contrattare	0
TOTALE	289.974,61

Verifica art. 80 comma 3 del CCNL 16/11/2022: Utilizzo parte prevalente risorse variabili	rispetto
Totale risorse variabili (art. 79 c. 2)	115.723,25
Esclusioni per il calcolo (art. 67 c. 3 lett. c) f) g)	25.391,48
Base di calcolo	90.331,77
Calcolo della quota prevalente (almeno il 51%)	46.069,20
Totale delle lettere a) b) c) d) e) f) del comma 2 dell'art. 79	132.670,13

Verifica art. 80 comma 3 del CCNL 16/11/2022: performance individuale almeno 30% delle risorse variabili	rispetto
Totale risorse variabili (art. 79 c. 2)	115.723,25
Esclusioni per il calcolo (art. 67 c. 3 lett. c) f) g)	25.391,48
Base di calcolo	90.331,77
Calcolo della quota prevalente (almeno il 30%)	27.099,53
Somma destinata a performance individuale	60.767,63

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, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa relativi al "Fondo miglioramento efficienza servizi" dei vari centri di costo:

Cap. 38	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Affari Generali
Cap. 146	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ragioneria
Cap. 232	Fondo miglioramento efficienza servizi personale LL.PP.
Cap. 262	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Demografici
Cap. 266	Fondo miglioramento efficienza servizi personale U.R.P.
Cap. 274	Fondo miglioramento efficienza servizi personale settore commercio
Cap. 278	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Funzioni Generali e Altri Servizi

Cap. 303	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizio Tributi
Cap. 346	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Polizia Locale
Cap. 529	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Culturali
Cap. 567	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Settore Urbanistica
Cap. 603	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ecologia - Ambiente
Cap. 757	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Sociali
Cap. 772	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Manutentivi
Cap. 905	Incentivi funzioni tecniche
Cap. 931	Contributi c/ente su incentivi funzioni tecniche
Cap. 933	Irap su incentivi funzioni tecniche

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

Relativamente al fondo per le risorse decentrate dell'anno 2022 si accerta che l'utilizzo si è mantenuto inferiore al limite di spesa.

Le risorse di parte stabile non utilizzate sono state quantificate in € 2.755,34 e concorrono a formare le economie che vanno ad incrementare una tantum le risorse contrattuali del fondo 2023 (art. 68, comma 1 CCNL 21.05.2018).

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

Il totale del fondo come costituito con determinazione n. 253 in data 12.06.2023 trova copertura sui seguenti capitoli del bilancio:

Cap. 38	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Affari Generali	€39.260,13
Cap. 146	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ragioneria	€ 16.327,00
Cap. 232	Fondo miglioramento efficienza servizi personale LL.PP.	€ 30.927,00
Cap. 262	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Demografici	€ 19.737,00
Cap. 266	Fondo miglioramento efficienza servizi personale U.R.P.	€ 15.190,00
Cap. 274	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Settore Commercio	€ 6.140,00
Cap. 278	Fondo miglior. eff. servizi personale Funzioni Generali e Altri Servizi	€ 2.100,00
Cap. 303	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizio Tributi	€ 11.870,00
Cap. 346	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Polizia Locale	€ 42.087,00
Cap. 529	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Culturali	€ 7.840,00
Cap. 567	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Settore Urbanistica	€ 16.830,00
Cap. 603	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ecologia - Ambiente	€ 15.240,00
Cap. 757	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Sociali	€ 22.020,00
Cap. 772	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Manutentivi	€ 20.320,00
Cap. 905	Incentivi funzioni tecniche	€18.205,96
Cap. 931	Contributi c/ente su incentivi funzioni tecniche	€ 4.333,02
Cap. 933	Irap su incentivi funzioni tecniche	€1.547,50
		€ 289.974,61

Analoga copertura finanziaria è assicurata per gli oneri riflessi e l'Irap.

Torri di Quartesolo, 20 dicembre 2023

Il Responsabile dell'U.O. n.1

Dott.ssa Stefania Pizzato

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.