



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

SEGRETARIO COMUNALE

OGGETTO: Contratto Collettivo Decentrato Integrativo (CCDI) del personale dipendente del Comune di Torri di Quartesolo Parte Economica anno 2020.

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Riguardo alla costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, vanno richiamati i seguenti atti:

- le Deliberazioni della Giunta Comunale n. 114 del 06.08.2020, 152 del 19.11.2020 e n. 191 del 24.12.2020, con le quale sono state dettate le linee di indirizzo in ordine alla costituzione del fondo per la contrattazione decentrata integrativa per l'anno 2020;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 107 in data 30.07.2020 con la quale sono stati approvati il Piano della Performance ed il Piano Dettagliato Obiettivi (PDO) per il triennio 2020-2022;
- la Determinazione n. 723 Reg. Gen. in data 24.12.2020 con la quale l'effettiva consistenza del fondo risorse decentrate 2020 è stata definita come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	157.695,11
Risorse variabili	109.757,25
Decurtazione art. 23, c. 2 D.Lgs. n.75/2017	-
Totale	267.452,36

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

Unico importo consolidato anno 2017

Le risorse decentrate stabili per l'anno 2017, ai sensi dell'art. 31, comma 2 del CCNL 22.01.2004, da conglobare nell'unico importo consolidato sono state quantificate in € 137.930,01, come di seguito riportato:

Descrizione	Importo	Note
CCNL 2002-05 art. 31 c. 2	84.280,95	Unico importo consolidato anno 2003
CCNL 2002-05 art. 32 c. 1,2	11.408,28	Incremento dello (0,62%+0,50%) del monte salari 2001 Monte salari 2001 = € 1.018.596,06
CCNL 2004-05 art. 4 c. 1	5.668,88	Incremento dello 0,5% del monte salari 2003 Monte salari 2003 = € 1.133.775,00
CCNL 2006-09 art. 8 c. 2	7.670,78	Incremento dello 0,6% del monte salari 2005

		Monte salari 2005 = € 1.278.464,00
CCNL 2002-05 Dich. Cong. N° 14 CCNL 2008-09 Dich. Cong. N° 1	12.540,37	Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali
CCNL 1998-2001 art. 15, c. 5	6.186,99	Integrazione per incremento stabile delle dotazioni organiche
CCNL 2000-01 art. 4, c. 2	8.136,57	Recupero RIA ed assegni ad personam del personale cessato
CCNL 2002-05 art. 32, c.7	2.037,19	Incremento dello 0,20% del monte salari 2001 Monte salari 2001 = € 1.018.596,06 Risorse non utilizzate per "alte professionalità"
Totale	137.930,01	

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
Totale	8.569,62	

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)	1.195,48	R.I.A. del personale cessato quota annua
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. h)	10.000,00	Incremento della dotazione organica (art. 33, co. 2, D.L. 34/2019)
Totale	11.195,48	

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. c)	500,00	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge - incentivi per il recupero dell'evasione ICI
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. h)	9.367,31	Incremento dell'1,2% del monte salari 1997 Monte salari 1997 = € 780.608,93
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. i)	64.276,24	Risorse per il conseguimento di obiettivi definiti nel Piano della Performance: importo stabilito dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 191 in data 24.12.2020
Totale	74.143,55	

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)	14.300,00	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge per incentivi funzioni tecniche
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c)	11.200,00	Risorse previste da specifiche disposizioni di legge per incentivi gestione entrate
CCNL 2016-18 art. 68, c. 1	10.113,70	Economie di parte stabile del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019
Totale	35.613,70	

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) 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.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I)	157.695,11
Risorse variabili (totale della sezione II)	109.757,25
Decurtazioni art. 23, c. 2, D. Lgs. 75/2017	-
Totale	267.452,36

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 CCNL 22/01/2004)	23.030,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	98.913,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	---
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	---
Altro	---
Totale	121.943,00

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
Indennità di turno e reperibilità	23.050,00
Indennità condizioni lavoro	7.047,00
Indennità di servizio esterno	2.300,00
Indennità specifiche responsabilità	29.100,00
Indennità di funzione	2.000,00
Progressioni orizzontali	5.352,30
Compensi previsti da disposizioni di legge	26.000,00
Premi correlati alla performance organizzativa	3.250,00
Premi correlati alla performance individuale	47.410,06
Altro	---
Totale	145.509,36

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	121.943,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	145.509,36
Totale destinazioni ancora da regolare	---
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	267.452,36

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 € 157.695,11, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 121.943,00. 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 delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di 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 e dal Piano Dettagliato Obiettivi 2020. Si attesta, inoltre, l'attuazione delle disposizioni di cui all'art. 69 del CCNL in merito all'attribuzione della maggiorazione del premio individuale per una quota pari 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 2020, in coerenza con quanto stabilito dall'art. 16 del CCNL, riguardano una quota limitata di personale, sono attribuite tenendo conto delle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio precedente e della esperienza maturata. 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 dell'anno precedente.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo del Fondo anno 2020 e confronto con il Fondo 2019.

Costituzione del fondo	Fondo 2020	Fondo 2019	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Importo unico consolidato anno 2017			
CCNL 2002-05 art. 31 c. 2 (unico importo consolidato 2003)	84.280,95	84.280,95	0
CCNL 2002-05 art. 32 c. 1 (incremento 0,62% m.s. 2001)	6.315,30	6.315,30	0
CCNL 2002-05 art. 32 c. 2 (incremento 0,5% m.s. 2001)	5.092,98	5.092,98	0
CCNL 2004-05 art. 4 c. 1 (incremento 0,5% m.s. 2003)	5.668,88	5.668,88	0
CCNL 2006-09 art. 8 c. 2 (incremento 0,6% m.s. 2005)	7.670,78	7.670,78	0
CCNL 2002-05 Dich. cong. n° 14 CCNL 2008-09 Dich. cong. n° 1 (rideterminazione PEO a seguito incrementi stipendiali)	12.540,37	12.540,37	0
CCNL 1998-2001 art. 15, c. 5 (integrazioni per incremento dotazione organica)	6.186,99	6.186,99	0
CCNL 2000-01 art. 4, c. 2 (RIA ed assegni ad pers. cessati)	8.136,57	8.136,57	0
CCNL 2002-05 art. 32, c.7 (incremento 0,2% m.s. 2001)	2.037,19	2.037,19	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. a) Dichiarazione congiunta n° 5 (€ 83,20 per dipendenti al 31.12.2015)	4.326,40	4.326,40	0
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. b) Dichiarazione congiunta n° 5 (differenziali PEO in seguito al nuovo CCNL)	4.243,22	4.243,22	0
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. c) (R.I.A. del personale cessato, quota annua)	1.195,48	1.195,48	0
CCNL 2016-18 art. 67 c. 2 lett. h) (incremento della dotazione organica)	10.000,00	0	10.000,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	157.695,11	147.695,11	10.000,00

Costituzione del fondo	Fondo 2020	Fondo 2019	Differenza
RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 c.2 D.Lgs.75/2017			
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c) (risorse previste da disposizioni di legge per incentivi per il recupero dell'evasione ICI)	500,00	2.500,00	- 2.000,00
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. d) (frazione di R.I.A. personale cessato 2019)	0	488,61	- 488,61
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. h) (incremento 1,2% m.s. 1997)	9.367,31	9.367,31	0
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. i) (risorse per il conseguimento di obiettivi del Piano della Performance)	64.276,24	68.000,00	-3.723,76
Poste variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 c.2 D.Lgs.75/2017			
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. a) (risorse previste da disposizioni di legge per sponsorizzazioni)	0	1.400,00	-1.400,00
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c) (risorse previste da disposizioni di legge per incentivi funzioni tecniche)	14.300,00	46.887,00	-32.587,00
CCNL 2016-18 art. 67, c. 3, lett. c) (risorse previste da disposizioni di legge per incentivi gestione entrate)	11.200,00	12.939,00	-1.739,00
CCNL 2016-18 art. 68, c. 1 (economie di parte stabile del fondo 2019)	10.113,70	2.737,21	7.376,49
TOTALE	109.757,25	144.319,13	-34.561,88

DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2 D. Lgs. 75/2017)	0	3.107,39	-3.107,39
Totale decurtazioni del Fondo	0,00	3.107,39	-3.107,39

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	157.695,11	147.695,11	10.000,00
Risorse variabili	109.757,25	144.319,13	-34.561,88
Decurtazioni	0	3.107,38	-3.107,38
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	267.452,36	288.906,86	-21.454,50

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente.

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo 2020	Fondo 2019	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	23.030,00	24.000,00	-970,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1.4.1999)	98.913,00	100.000,00	-1.087,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	121.943,00	124.000,00	-2.057,00

DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali	5.352,30	3.800,00	1.552,30
Indennità di turno e reperibilità	23.050,00	24.400,00	-1.350,00
Indennità condizioni lavoro	7.047,00	5.678,00	1.369,00
Indennità specifiche responsabilità	29.100,00	29.400,00	- 300,00
Indennità di servizio esterno	2.300,00	2.320,00	-20,00
Indennità di funzione	2.000,00	2.000,00	0,00
Premi correlati alla performance organizzativa ed individuale	50.660,06	33.582,86	17.077,20
Compensi previsti da disposizioni di legge	26.000,00	63.726,00	-37.726,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	145.509,36	164.906,86	-19.397,50
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Totale destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	267.452,36	288.906,86	-21.454,45

DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	121.943,00	124.000,00	-2.057,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	145.509,36	164.906,86	-19.397,50
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	267.452,36	288.906,86	-21.454,45

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. 302	Contributi c/ente su retribuzioni personale Servizio Tributi
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. 923	Irap personale Servizio Tributi
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 risulti rispettato

Relativamente al fondo per le risorse decentrate dell'anno 2019 si accerta che l'utilizzo si è mantenuto inferiore al limite di spesa del fondo che ammontava ad € 288.906,86.

Le risorse di parte stabile non utilizzate sono state quantificate in € 10.113,70 e concorrono a formare le economie che vanno ad incrementare una tantum le risorse contrattuali del fondo 2020 (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. 723 in data 24.12.2020 trova copertura sui seguenti capitoli del bilancio:

Cap. 38	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Affari Generali	€ 32.849,36
Cap. 146	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ragioneria	€ 13.570,00
Cap. 232	Fondo miglioramento efficienza servizi personale LL.PP.	€ 27.150,00
Cap. 262	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Demografici	€ 21.550,00
Cap. 266	Fondo miglioramento efficienza servizi personale U.R.P.	€ 13.000,00
Cap. 274	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Settore Commercio	€13.450,00
Cap. 302	Contributi c. Ente su retribuzioni personale Servizio Tributi	€ 90,00
Cap. 303	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizio Tributi	€ 9.000,00
Cap. 346	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Polizia Locale	€ 34.350,00
Cap. 529	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Culturali	€ 7.950,00
Cap. 567	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Settore Urbanistica	€ 16.100,00
Cap. 603	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Ecologia - Ambiente	€ 15.000,00
Cap. 757	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Sociali	€ 20.160,00
Cap. 772	Fondo miglioramento efficienza servizi personale Servizi Manutentivi	€ 17.100,00
Cap. 905	Incentivi funzioni tecniche	€ 19.274,38
Cap. 923	Irap personale Servizio Tributi	€ 33,00
Cap. 931	Contributi c/ente su incentivi funzioni tecniche	€ 4.587,30
Cap. 933	Irap su incentivi funzioni tecniche	€ 1.638,32
		€ 267.452,36

Analoga copertura finanziaria è assicurata per gli oneri riflessi e l'Irap dai sotto menzionati capitoli:

Cap. 41	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Affari Generali
Cap. 144	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Ragioneria
Cap. 231	Contributi c. Ente su retribuzioni personale LL.PP.
Cap. 261	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Servizi Demografici
Cap. 265	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale U.R.P.
Cap. 273	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Settore Commercio
Cap. 302	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Servizio Tributi
Cap. 341	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Polizia Locale
Cap. 532	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Servizi Culturali
Cap. 566	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Urbanistica -Edilizia Privata
Cap. 601	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Ecologia - Ambiente
Cap. 756	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Servizi Sociali
Cap. 771	Contributi C. Ente su retribuzioni Personale Servizi Manutentivi
Cap. 931	Contributi C. Ente su incentivi funzioni tecniche
Cap. 916	Irap Personale Affari Generali
Cap. 917	Irap Personale Servizio Finanziario
Cap. 918	Irap Personale LL.PP.
Cap. 919	Irap Personale Servizi Demografici
Cap. 920	Irap Personale U.R.P.
Cap. 921	Irap Personale Settore Commercio
Cap. 923	Irap Personale Servizio Tributi
Cap. 924	Irap Personale Polizia Locale
Cap. 925	Irap Personale Servizi Culturali
Cap. 926	Irap Personale Settore Urbanistica
Cap. 927	Irap Personale Settore Ecologia e Ambiente
Cap. 928	Irap Personale Servizi Sociali
Cap. 929	Irap Personale Servizi Manutentivi
Cap. 933	Irap su incentivi funzioni tecniche

Torri di Quartesolo, 28 dicembre 2020



IL VICE SEGRETARIO COMUNALE

Dr. Marco Pleghero