



Comune di Piazzola sul Brenta
Provincia di Padova

Relazione tecnico-finanziaria

al contratto integrativo - articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165, sull'intesa preliminare riguardante il "CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO – (C.C.I.) 2023-2025 e CCDI PARTE ECONOMICA ANNO 2023", sottoscritta dalla delegazione trattante di parte pubblica e da quella sindacale in data 28 novembre 2023.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2023, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con la determinazione dell'area I n. 613 del 29.11.2023 in via definitiva nei seguenti importi:

Somme a disposizione della Contrattazione Integrativa:	317.827,81
Parte Stabile	238.483,08
Parte Variabile	79.344,73

Più

Fondo lavoro straordinario	18.709,48
----------------------------	-----------

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

Risorse storiche consolidate

La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2023 è costituito dall'art 79, commi 1 e 1 bis secondo le seguenti voci di incremento:

Risorse stabili di cui al comma 1 lettera a):

- Importo Unico Consolidato 2017 (art. 67 comma 1) per € 136.245,63.

L'importo consolidato così costituito resta confermato anche per gli anni successivi.

Ulteriori risorse stabili

- di cui al comma 2 lettere a), b), c), d), e), f) e g) del Ccnl 21 maggio 2018 per € 70.424,78.
- di cui all'art 79, commi 1 e 1 bis per un totale di € 31.812,67.

Il totale delle risorse stabili è pari a € 238.483,08.

Risorse variabili

art. 79, c. 2, CCNL Funzioni locali 16 novembre 2022

- o lettera a): art. 67, comma 3, lett. d), Ccnl 21/05/2018: importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione del personale cessato nel corso dell'anno precedente per € 298,94;
- o lettera c): la somma di € 10.100,00 quale incremento delle risorse variabili del fondo risorse decentrate anno 2023, per la realizzazione di specifici obiettivi definiti nel piano della performance 2023 di cui alla deliberazione di G.C. n. 113 del 08/11/2023.

art. 79, c. 2, CCNL Funzioni locali 16 novembre 2022

- o la somma di € 18.750,00 quale incremento delle risorse variabili del fondo risorse decentrate anno 2023, relativa alla destinazione dei proventi del codice della strada anno 2023 a servizi di potenziamento della sicurezza urbana ed alla sicurezza stradale.

art. 79, comma 3

- o € 2.853,62, con suddivisione proporzionale tra fondo risorse decentrate e budget titolari di incarichi di EQ (con riferimento alle risorse 2021), dando atto che la somma a disposizione del fondo risorse decentrate anno 2023 è pari ad € 2.162.49 (76%) e la somma a disposizione per la retribuzione di risultato dei titolari di incarichi di EQ è quantificata in € 691,13 (24%);

art. 79, comma 5

- o quota una tantum ex art. 79, comma 1 lettera b) (Euro 84,50 pro capite), di competenza degli anni 2021 e 2022 per complessivi € 7.436,00;

Risorse residue di cui all'art. 79, comma 1

- o risorse residue non integralmente utilizzate in anni precedenti (ex art. 80, comma 1):
per € 9.135,66 riferite all'anno 2022

Somme relative a specifiche disposizioni di legge, introdotte ex art. 67, comma 3, lett. c):

- incentivi per funzioni tecniche, art. 113, comma 2, d.lgs. 50/2016 per € 26.261,64
- incentivi recupero evasione tributaria, ai sensi dell'art. 1, comma 1091, Legge n. 145/2018 per € 5.200,00.

Il totale delle risorse variabili è pari a € 79.344,73.

COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE - ANNO 2023 CCNL 2019/2021	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - ART. 67 COMMA 1 CCNL 2016/2018	136.245,63
Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
RETRIBUZIONI INDIVIDUALI DI ANZIANITA/ ASSEGNI AD PERSONAM - ART. 67 COMMA 2 LETTERA C)	3.900,78
RISORSE ART. 2 COMMA 3 DEL D.LGS. 165/2001 - ART. 67 COMMA 2 LETTERA D)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E) - OBBLIGHI DI LEGGE	66.524,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA E) - SCELTE DEGLI ENTI	
IMPORTO PER MINORI ONERI RIDUZIONE PERSONALE DIRIGENZIALE - ART. 67 COMMA 2 LETTERA F) - SOLO REGIONI	
INCREMENTO PER RIDUZIONI STABILI DEL FONDO DELLO STRAORDINARIO - ART. 67 COMMA 2 LETTERA G)	
ARMONIZZAZIONE RETRIBUZIONI DIPENDENTI DELLE PROVINCE - ART. 1 COMMA 800 L. 205/2017	
Risorse stabili soggette al limite - CCNL 2019/2021	
INCREMENTO DELLE DOTAZIONI ORGANICHE - ART. 79 COMMA 1 LETT. C) NUOVE ASSUNZIONI ART. 33 D.L. n. 34/2018	
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	70.424,78
Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 2	
INCREMENTO ART. 67 COMMA 2 LETTERA A) - 83,20 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2015 -DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	4.076,80
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 67 COMMA 2 LETTERA B) - DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5	3.236,87
Risorse stabili ESCLUSE dal limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79 COMMA 1	
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018	3.718,00
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI - ART. 79 COMMA 1 LETTERA D)	4.451,20
INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 BIS - DIFFERENZIALI D3 E B3	16.329,80
TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	31.812,67
TOTALE RISORSE STABILI	238.483,08
Risorse variabili soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 3	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ICI	

SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (2016/2017)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA - SPESE COMPENSATE	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - CENSIMENTO ISTAT	
FRAZIONE DI RIA ANNO PRECEDENTE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA D)	298,94
MESSI NOTIFICATORI - ART. 67 COMMA 3 LETTERA F)	
RISORSE PERSONALE ADDETTO ALLE CASE DA GIOCO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA G)	
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TRASFERITO IN CORSO ANNO - ART. 67 COMMA 3 LETTERA K)	
Risorse variabili soggette al limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79 COMMA 2	
1,2% DEL MONTE SALARI DELL'ANNO 1997 - ART. 79 COMMA 2 LETTERA B)	
SCELTE ORGANIZZATIVE GESIONALI E DI POLITICA RETRIBUTIVA - ART. 79 COMMA 2 LETTERA C)	10.100,00
SCELTE ORGANIZZATIVE GESIONALI E DI POLITICA RETRIBUTIVA - ART. 98 COMMA 1 LETTERA C - PROVENTI C.D.S.	
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 COMMA 2	10.398,94
Risorse variabili NON soggette al limite - CCNL 2016/2018 - ART. 67 COMMA 3	
SPONSOR.NI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) - ATT.TA' NON ORDINARIAMENTE RESE	
RISPARMI DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA B) - CORTE DEI CONTI SEZ AUTONOMIE N. 34/2016	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - PROGETTAZIONI INTERNE D.LGS. 163/2006	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - AVVOCATURA INTERNA SPESE CONTROPARTE	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE D.LGS. 50/2016 (DAL 2018)	26.261,64
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 53 COMMA 7 DEL D.LGS. 165/2001	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - ART. 1 COMMA 1091 - IMU E TARI	5.200,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) - CENSIMENTO ISTAT	
RISORSE STANZIATE DA REGIONI E CITTA' METROPOLITANE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA J)	
OBIETTIVI DEL PIANO DELLA PERFORMANCE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA I)	18.750,00
Risorse variabili NON soggette al limite - CCNL 2019/2021 - ART. 79	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - ART. 79 COMMA 2 LETTERA D)	
0,22% MONTESALARI 2018 QUOTA FONDO - ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021	2.162,49
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - QUOTA RELATIVA AGLI ANNI 2021 E 2022 INCREMENTO ART. 79 COMMA 1 LETTERA B) E COMMA 5 CCNL 2019/2021 - 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31/12/2018	7.436,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - ART. 80 COMMA 1 - SOLO PROVENIENTI DA PARTE STABILE (ART. 79 COMMA 1 E COMMA 2)	9.135,66
TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE DAL LIMITE ART. 23 COMMA 2	68.945,79
TOTALE RISORSE VARIABILI	79.344,73
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	317.827,81
DI CUI: TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	217.069,35
DI CUI: TOTALE RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE	100.758,46
Decurtazioni	
DECURTAZIONE CONSOLIDATA - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2 BIS D.L. 78/2010 (PER GLI ANNI 2011/2014)	
RIDUZIONE A SEGUITO DI PERSONALE TRASFERITO PER DISPOSIZIONI DI LEGGE	
RIDUZIONE A SEGUITO DI PERSONALE TRASFERITO PER SCELTE DISCREZIONALI	
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 4 DEL D.L. 16/2014)	
RIDUZIONI PER RECUPERO FONDI ANNI PRECEDENTI (ART. 40 COMMA 3-QUINQUIES DEL D.LGS. 165/2001)	
ALTRE DECURTAZIONI....	
TOTALE DECURTAZIONI	-
TOTALE DEL FONDO AL NETTO DELLE DECURTAZIONI	317.827,81
EVENTUALE DECURTAZIONE PER APPLICAZIONE DELL'ART. 23 COMMA E DEL D.LGS 75/2017 (SUPERAMENTO "TETTO" 2016)	-

SOMME A DISPOSIZIONE DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	317.827,81
--	-------------------

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	238.483,08
Risorse variabili	79.344,73
Totale Fondo sottoposto a certificazione	317.827,81

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 presente contratto le somme relative a:

DESCRIZIONE	2023
Progressione economica anni precedenti (art. 68, co. 1 ccnl 2016/2018)	78.558,20
Indennità di comparto quota carico fondo (art. 68 co. 1 ccnl 2016/2018)	20.063,64
Totale risorse già utilizzate (art. 68 comma 1)	98.621,84

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le somme così suddivise:

UTILIZZI PREVISTI	2023
Nuove progressioni economiche	5.104,20
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, co. 2, lett. a) ccnl 2016/2018)	72.653,09
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, co. 2, lett. b) ccnl 2016/2018)	31.137,04
Indennità condizioni di lavoro art. 70-bis ccnl 2016/2018 (art. 68, co. 2, lett. c) ccnl 2016/2018)	5.400,00
Indennità di turno, di reperibilità, compensi art. 24 ccnl 14/09/2000 (art. 68, co. 2, lett. d) ccnl 2016/2018)	9.000,00
Compensi specifiche responsabilità - art. 70- quinquies ccnl 2016-18 (art. 68 co.2, lett. e) ccnl 2016/2018)	30.000,00
Risorse Aggiuntive ex art. 67 Comma 3 Lett. l) ccnl 2018 per conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance (art. 67 c. 5 lett b) ccnl 2018)	10.100,00
Risorse Aggiuntive ex art. 67 Comma 3 Lett. l) ccnl 2018 per conseguimento di obiettivi dell'ente per l'utilizzabilità delle risorse ex art. 208 del CdS	18.750,00
Indennità art. 70 quinquies, c. 2. lett. a), b), CCNL 2016/2018	600,00
Indennità di servizio esterno art. 56-quinquies (art. 68 co. 2, lett. f) Ccnl 2016/2018)	5.000,00
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge, riconosciuti a valere sulle risorse di cui all'art. 67, co. 3, lett. c), ivi compresi i compensi di cui all'art. 70-ter ccnl 2016/2018 - incentivazioni	26.261,64
Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge, riconosciuti a valere sulle risorse di cui all'art. 67, co. 3, lett. c), ivi compresi i compensi di cui all'art. 70-ter ccnl 2016/2019-recupero evasione	5.200,00
Riduzione per recupero fondi anni precedenti – art 4 dl 16/2014 (rata 8 di 8)	-
TOTALE UTILIZZI (ART. 68 COMMA 2)	219.205,97

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

TOTALE FONDO 2023	
SOMME NON DISPONIBILI	98.621,84
DESTINAZIONI DEL CONTRATTO INTEGRATIVO	219.205,97
TOTALE	317.827,81

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;

LA SOMMA PER PROGRESSIONI ORIZZONTALI DEVE ESSERE FINANZIATA DA PARTE STABILE	RISPETTATO
Totale progressioni orizzontali storiche	78.558,20
Totale previsione nuove progressioni	5.104,20
Totale parte stabile	238.483,08

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di Performance è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Il contratto integrativo economico per l'anno 2023 prevede nuove progressioni economiche per l'anno in corso con decorrenza dal 01.01.2023, per 7 dipendenti il cui costo complessivo per le progressioni è di € 5.104,2.

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

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

TABELLA PER LA VERIFICA DEL LIMITE AL TRATTAMENTO ACCESSORIO - ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017

	ANNO 2016	ANNO 2023
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIPENDENTI	150.552,64	317.827,81
TOTALE DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE DEI DIRIGENTI		
DECURTAZIONE CONSOLIDATA PER ANNI 2011/2014 - SECONDA PARTE ART. 9 COMMA 2-BIS DL 78/2010 (con segno meno)	-	-
INCREMENTO O DIMINUZIONE DEL LIMITE A SEGUITO DI PARIAZIONE PER TRASFERIMENTO FUNZIONI	66.524,00	-
TOTALE LORDO	217.076,64	317.827,81
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIPENDENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE (con segno più)		100.758,46
VOCI ESCLUSE DAL FONDO DEI DIRIGENTI PER LA VERIFICA DEL LIMITE (con segno più)		
TOTALE VOCI ESCLUSE	-	- 100.758,46
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE IMPUTATE A BILANCIO	79.716,16	80.407,29
0,22% MONTE SALARI 2018 QUOTA P.O. ART. 79 COMMA 3 E 5 CCNL 2019/2021 (con segno meno)		691,13
ESCLUSIONE DAL LIMITE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO CON PARI		-
DECURTAZIONE DELLE CAPACITA' ASSUNZIONALI - ART. 11 BIS DEL D.L. 135/2018 (con segno meno)		
ACCESSORIO SEGRETARIO COMUNALE (POSIZIONE, RISULTATO, GALLEGGIAMENTO, MAGGIORAZIONE POSIZIONE) EVENTUALMENTE RAPPORATO ALLA % DI SEGRETERIA CONVENZIONATA ANNO CORRENTE	19.260,39	19.547,50
aumenti contrattuali (con segno meno)		287,11
ASSEGNO AD PERSONAM DEI DIPENDENTI INCARICATI EX ART. 110 E ART. 90 DEL TUEL	-	-
ESCLUSIONE PERSONALE STABILIZZATO SE PRELEVATO DAL LAVORO FLESSIBILE - ART. 11 DEL D.L. 135/2018 (con segno meno) - SOLO VOCI STORICHE		-
FONDO STRAORDINARIO	18.709,48	18.709,48
TOTALE VERIFICA ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017	334.762,67	334.755,38
ADEGUAMENTO LIMITE ART. 33 dl 34/2019 (solo per enti soggetti)	-	-
LIMITE ART. 23, CO. 2, DEFINITIVO	334.762,67	-
DECURTAZIONE DA OPERARE	-	-

7,29

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei vari capitoli di spesa solo previa verifica dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. Inoltre, ogni limite di spesa è costantemente monitorato dagli strumenti informatici in uso.

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

Le risorse del fondo sono state calcolate tenendo conto di quanto stabilito dall'art. 23 del d.lgs. 75/2017 che prevede: "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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016" (vedi tabella 1).

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con la determinazione dell'area I n. 613 del 29.11.2023 in via definitiva è previsto nel Bilancio 2023, nei capitoli relativi alla spesa del personale del macro aggregato nr. 01 E 03 Missione 1 Programma 10 della spesa corrente.

Le somme per IRAP sono previste nei vari capitoli del bilancio 2023 del macro aggregato nr. 02 Missione 1 Programma 10 della spesa corrente.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Piazzola sul Brenta, lì 13/12/2023

Fabio Montecchio – Responsabile Servizi Finanziari
Firmato digitalmente