

COMUNE DI SARCEDO DI VICENZA

Provincia di Vicenza

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo anno 2022

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Si rende di seguito la relazione tecnico-finanziaria relativa all'ipotesi di accordo collettivo decentrato anno 2022 sottoscritto il 07.12.2022;

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022, è stato costituito con determinazione Area Finanziaria n. 380/2022 e n. 498/2022 in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti.

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	77.773,75
Risorse variabili	11.905,28
TOTALE	89.679,03

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 77.773,75 (al netto riduzione € 1.888,28 operata) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

FONDI DI FINANZIAMENTO STABILI	IMPORTI
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 1 Unico importo del fondo del salario accessorio consolidato all'anno 2017.	€ 74.936,26
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 1 Alte professionalità 0,20% monte salari 2001, esclusa la quota relativa all' dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate (da inserire solo se l'importo annuale non è stato già ricompreso nell'unico importo storicizzato).	€ 1.188,48
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. a) Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019 (risorse non soggette al limite).	€ 1.707,90
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. b) Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio (risorse non soggette al limite).	€ 1.829,39
Art. 4 del CCNL 5/10/2001 c. 2 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. c) Integrazione risorse dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio l'anno precedente (da inserire solo le nuove risorse che si liberano a partire dalle cessazioni verificatesi nell'anno precedente).	€ -
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. d) Eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165/2001 (trattamenti economici più favorevoli in godimento).	€ -
Art. 15 del CCNL 1/4/1999 c. 1 lett. l) - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. e) Somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito agli enti del comparto a seguito processi di decentramento e delega di funzioni.	€ -
Art. 15 del CCNL 1/4/1999 c. 1 lett. i) - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. f) Per le Regioni, quota minori oneri dalla riduzione stabile di posti in organico qualifica dirigenziale, fino a 0,2% monte salari della stessa dirigenza, da destinare al fondo di cui all'art. 17, c. 2, lett. c); sono fatti salvi gli accordi di miglior favore.	€ -
Art. 14 del CCNL 1/4/1999 c. 3 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. g) Riduzione stabile dello straordinario.	€ -

Art. 15 del CCNL 1/4/199 c. 5 - art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. h) Incrementi per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche.	€ -
Eventuale taglio del fondo storicizzato - Art. 9 comma 2 bis D.L. n.78/2010 convertito in L.122/2010 Per il triennio 2011/2013 il tetto dei fondi per le risorse decentrate dei dipendenti e dei dirigenti non può superare quello del 2010 ed è ridotto automaticamente in proporzione alla riduzione del personale in servizio e s.m.i. da sottrarre (da inserire solo se l'importo annuale non è stato già ricompreso nell'unico importo storicizzato).	€ 1.888,28
Eventuali riduzioni del fondo per personale ATA, posizioni organizzative, processi di esternalizzazione o trasferimento di personale	€ -
Art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018 decurtazione fondo posizioni organizzative e risultato per gli enti con la dirigenza.	€ -
Art. 67 c. 1 CCNL 21.05.2018 decurtazione fondo alte professionalità e risultato per gli enti con la dirigenza.	€ -
SOMMA RISORSE STABILI	€ 77.773,75

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2022 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 11.905,28 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Compensi D. Lgs. N. 163/2006 e D.Lgs. 50/2016 non soggetto al limite del fondo	€ 4.364,82
Risorse per specifiche disposizioni di legge ex art. 15 comma 1, lett. K) ed art 17 comma2, lett. G CCNL 1999 ICI	
Risorse per specifiche disposizioni di legge incentivi per funzioni tecniche	€ 7.540,46
Incremento contrattabile fino all'1,2% del monte salari anno 1997 (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018)	
Incremento(art. 67, comma 5, lett. b), CCNL 21/05/2018	
Art.1, comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestioni entrate	
Compensi per servizio censimento ISTAT	
Art.14, comma 5, CCNL del 01/04/1999 ed art. 39, comma 2 CCNL del 14/09/2000 Elezioni	
TOTALE	€ 11.905,28

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Decurtazione permanente dall'anno 2015 = riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1 comma 456, Legge Stabilità 2014) **€ 1.888,28.**

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	77.773,75
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	11.905,28
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	
TOTALE	89.679,03

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	22.023,71
Progressioni anno 2022	4.500,00
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	9.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0,00
Indennità personale ex 8 ^a q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	0,00
TOTALE	35.523.71

Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) 89.679,03
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) 35.523,71

Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+)
TOTALE	54.155,32

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	2.000,00
Indennità maneggio valori	1.500,00
Performance (residuo parte variabile)	
Incentivi tecnici	
Incentivi accertamento ICI	
Performance (residuo parte stabile)	37.850,04
Reperibilità	
Indennità ufficiali stato civile, anagrafe, prot. civile	900,00
ISTAT	
ELEZIONI	
Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	€ 4.364,82
Compensi D.lgs n. 50/2016	€ 7.540,46
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	€ 54.155,32

Sezione IV – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione V - 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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 77.773,75

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018, finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi:

- Compensi D.lgs n. 50/2016, € 7.540,46;
- Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate per € 4.364,82

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la

liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

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

Le parti concordano di stanziare per l'annualità 2022 l'importo di € 4.500,00 da prelevare dalle risorse di parte stabile, per destinarli al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali.

Le parti condividono, inoltre, di stabilire sin d'ora un piano di progressioni economiche che comprenda anche l'annualità 2023 vincolando le relative somme, fatta salva l'eventuale necessità di ridefinire il numero delle progressioni, in caso di insufficienza del Fondo relativo alle annualità sopra menzionate.

Le risorse di parte fissa, da destinare al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali, per l'anno 2023 viene determinato in € 3.800,00.

I criteri di determinazione della graduatoria, finalizzata all'individuazione dei soggetti aventi diritto, sono dettagliatamente disciplinati nello stralcio allegato al presente contratto, ad integrazione di quanto previsto dall'articolo 12, del CCI 2019/2021, valido ed efficace fino alla stipulazione del successivo CCI. In ogni caso, le parti stabiliscono che, in relazione alla nuova tornata contrattuale, ove i criteri fissati dal presente contratto dovessero essere incompatibili con quanto previsto dalle nuove disposizioni contrattuali, le stesse, per la parte non ancora attuata, decadono in maniera automatica.

Le posizioni progredibili, al fine di limitare il numero delle progressioni a non più del 50% del personale progredibile, limite che dovrà, in ogni caso, essere rispettato sono quelle stabilite nel seguente prospetto:

Annualità	CATEGORIA		
	A-B	C	D
2021	2	3	1
2022	1	4	1
2023	1	1	1

Le progressioni hanno validità dal 1^a Gennaio di ciascuna delle annualità considerate nel presente contratto.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2022	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	€ 74.936,26	75.484,06	
Decurtazione "permanente" ex. Art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 – Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei	-1.888,28	1.888,28	0,00

vincoli ex. Art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)			
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. b) Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio (risorse non soggette al limite).	1.829,39		
€ 83,20 personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 comma 2 lett. a)	1.707,90	0,00	
Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 1 Alte professionalità 0,20% monte salari 2001, esclusa la quota relativa all dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate (da inserire solo se l'importo annuale non è stato già ricompreso nell'unico importo storicizzato).	1.188,48		
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")	77.773,75	73.595,78	4.177,97
RISORSE VARIABILI			
TOTALE	€ 11.905,28	7.033,61	4.871,67
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	//	//	//
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	€11.905,28	7.033,61	4.871,67
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	//	//	//
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	//	//	//
Altre decurtazioni fondo	//	//	//
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	//	//	//
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	77.773,75	73.595,78	8.439,91
Risorse variabili	€ 11.905,28	7.033,61	4.871,67
Decurtazioni			
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	89.679,03	80.629,39	9.049,64

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2022	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE			
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	35.523,71		
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	54.155,32		
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	89.679,03		

Tabella 3 – Rispetto limite fondo salario accessorio

Calcolo del rispetto del limite complessivo del salario accessorio rispetto l'anno 2016	
fondo salario accessorio anno corrente	€ 74.236,46
fondo posizioni organizzative anno corrente	€ 37.500,00
maggiorazione posizione e risultato segretario anno corrente	€ 3.189,89
fondo dirigenza anno corrente	€ -
fondo straordinario anno corrente	€ 2.116,62
eventuali altre voci accessorie anno corrente	€ -
ammontare parziale salario accessorio anno corrente	€ 117.042,97
fondo salario accessorio anno 2016	€ 78.187,54
fondo posizioni organizzative anno 2016	€ 37.500,00
maggiorazione posizione e risultato segretario anno 2016	€ 3.189,89
fondo dirigenza anno 2016	€ -
fondo straordinario anno 2016	€ 2.116,62
eventuali altre voci accessorie anno 2016	
limite salario accessorio anno 2016	€ 120.994,05

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

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:

IMPORTO	1.1.1.1 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO	
		2022	
€ 22.023,71	quota riservata agli incrementi collegati alla progressione economica orizzontale ivi compresi gli incrementi attribuiti in sede di prima applicazione. La quota è altresì comprensiva degli incrementi disposti rispettivamente dall'art. 1 c. 3 del CCNL 05/10/2001 E ART. 29 C. 5 del CCNL 22/01/2004.	Cap. 30-2/ 40-1 Cap. 110-1/120-1 Cap. 150-1/155-1 Cap.200-1/205-1 Cap. 250-1/260-1 Cap. 290-1/300-1	
€ 4.500,00	art.17 c. 2 Lett. b) CCNL 01/04/1999) progressioni anno 2022	Cap. 620-1/630-1 Cap. 665-1/666-1 Cap 340/1	
€ 9.000,00	quota riservata all'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	Cap. 30-2/40-1 Cap. 110-1/120-1 Cap. 150-1/155-1 Cap.200-1/205-1 Cap. 250-1/260-1 Cap. 290-1/300-1 Cap. 620-1/630-1 Cap. 665-1/666-1	

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Parte stabile e variabile

IMPORTO	1.1.1.2 - DESCRIZIONE	IMPUTAZIONE BILANCIO
€ 900,00	Quota indennità uff. stato civile/anagrafe (art. 17 c. 2 lett. i). CCNL del 01/04/1999 ed art. 36 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 1.500,00	Indennità giornaliera maneggio valori	Cap. 340-1
€ 2.000,00	Quota riservata all'indennità di rischio (art. 37 CCNL 14/09/00 art. 14 CCNL 22/01/2004)	Cap. 340-1
€ 37.850,04	Quota da destinare alla produttività(art. 17 c.2 lett. a) CCNL 1/4/1999)	Cap. 340-1
€ 4.364,82	Art. 1 comma 1091, L. 145 del 30.12.2018 incentivi gestione entrate	Cap. 340-1
€ 7.540,46	Compensi Dlgs 50/2016 Incentivi tecnici	Cap. 340-1

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica del rispetto del limite di spesa del fondo

Nel fondo produttività anno 2022 le risorse sono state stanziato nel rispetto del comma 557 art. 1 della Legge 296/2006 e successive modifiche, dei vincoli di bilancio (le maggiori spese trovano copertura finanziaria nel rispetto degli equilibri di bilancio) e di analoghi strumenti del contenimento della spesa. Dal rendiconto della gestione dell'anno 2021 (anno precedente) risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Il limite di spesa del fondo 2022 rispetto l'anno 2016 risulta rispettato.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La spesa relativa al fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività anno 2022 trova copertura agli appositi stanziamenti di bilancio per l'anno 2022/2024.

Il Responsabile Area Finanziaria
(De Michele Frida)

Sarcedo, lì 13.12.2022