



COMUNE DI ARIANO NEL POLESINE (Rovigo)

Comune del Parco Regionale Veneto Delta del Po
P.zza Garibaldi, 1 c.a.p. 45012 c.f. e p. Iva 00197150295
E mail Segreteria@comune.arianonelpolesine.ro.it Tel. 0426 71131 Fax 0426 71170

Relazione tecnico-finanziaria al contratto decentrato
- parte economica 2023 -

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

Premessa

In data 14/12/2023 è stata stipulata con le organizzazioni sindacali e con le RSU l'ipotesi di "Contratto collettivo integrativo – parte economica 2023" del personale dipendente sui criteri di utilizzazione del Fondo risorse decentrate per l'anno 2023.

In data 14/12/2023 è stata resa dal Responsabile del servizio personale la Relazione illustrativa all'ipotesi di "Contratto collettivo integrativo – parte economica 2023".

La presente relazione tecnico finanziaria è finalizzata all'analisi delle fasi della costituzione del Fondo, alla quantificazione e definizione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa, nonché al raffronto con le relative fonti di copertura a carico del bilancio del Comune.

In data 21/12/2013 è stato sottoscritto il contratto definitivo dopo l'autorizzazione da parte della Giunta Comunale di cui alla delibera n. 123 del 18/12/2023.

Modulo I — La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Con Determina del Responsabile del servizio personale Reg.Gen. n.879 del 30/11/2023 è stato costituito il Fondo per le risorse decentrate come di seguito riportato:

2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.1	INCREMENTO 0,62% MONTE SALARI 2001	4.346,00	
2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.2	INCREMENTO 0,50% MONTE SALARI 2001	3.505,00	
2004/2005 del 09/05/06	ART. 4 - C.1	INCREMENTO 0,50 % MONTE SALARI 2003	3.071,00	
		TOTALE	95.673,00	
		RIDUZIONI CONSOLIDATE 2011-2016	- 10.717,18	
		TOTALE RISORSE STABILI 2016	84.955,82	
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: Importo u	(*)	84.955,82
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente		6.143,41
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio		1.664,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	(*)	2.752,75
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023		1.521,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021		873,60
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)		1.687,35
		TOTALE RISORSE STABILI		99.597,93
		Di cui soggetti a limite 2016	(*)	91.099,23
RISORSE VARIABILI				
2019/2021 del 16/11/2023	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): Ratei di importi RIA su cessazioni in corso		345,15
		RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE		345,15
2019/2021 del 16/11/2023	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)		3.248,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022	-	1.521,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario		2.632,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 80 comma 1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili		-
		RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE		7.401,00
		TOTALE PARTE VARIABILE		7.746,15
		TOTALE RISORSE DECENTRATE		107.344,08

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Unico importo consolidato anno 2017

Le risorse decentrate stabili per l'anno 2017, ai sensi dell'art. 3 1, comma 2 del CCNL 22.01.2004, da conglobare nell'unico importo consolidato sono state quantificate in €.84.955,82, come di seguito riportato:

CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2016	2017	2022	2023
2002/2005 del 22/01/04	ART. 31 - C.2	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003	84.751,00	84.751,00		
2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.1	INCREMENTO 0,62% MONTE SALARI 2001	4.346,00	4.346,00		
2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.2	INCREMENTO 0,50% MONTE SALARI 2001	3.505,00	3.505,00		
2004/2005 del 09/05/06	ART. 4 - C.1	INCREMENTO 0,50 % MONTE SALARI 2003	3.071,00	3.071,00		
		TOTALE	95.673,00	95.673,00		
		RIDUZIONI CONSOLIDATE 2011-2016	- 10.717,18	- 10.717,18		
		TOTALE RISORSE STABILI 2016	84.955,82	84.955,82		
2016/2018 del 21/05/18	ART.67 C.1	IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017			84.955,82	84.955,82

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

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

CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2021	2022	2023
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015	1.664,00	1.664,00	1.664,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	2.752,75	2.752,75	2.752,75
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023			1.521,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021			873,60
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)			1.687,35
		TOTALE incrementi CCNL non soggetti al limite dell'art.23 c.2 del D.Lgs. n.75/2017	4.416,75	4.416,75	8.498,70

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

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

CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2021	2022	2023
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	5.767,06	5.925,27	6.143,41
		TOTALE incrementi CCNL soggetti al limite dell'art.23 c.2 del D.Lgs. n.75/2017	5.767,06	5.925,27	6.143,41

Sezione 2 – Risorse variabili

Nel fondo sono previste risorse variabili soggette e non soggette al limite di cui all'art.23, c.2, D.Lgs. n.75/2017, in quanto, lo stesso è stato formalmente costituito entro il 31/12/2022.

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

RISORSE VARIABILI				
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2016	2023
2019/2021 del 16/11/2023	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): Ratei di importi RIA su cessazioni in corso		345,15
		RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE		345,15

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

RISORSE VARIABILI				
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2016	2023
2019/2021 del 16/11/2023	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)		3.248,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022	-	1.521,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario		2.632,00
2019/2021 del 16/11/2023	Art. 80 comma1	Residui Fondo anno precedente da risorse stabili		-
		RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE		7.401,00

Sezione 3 – Decurtazione del Fondo

Dato atto che ai sensi dell'art. 23 c.2 D.Lgs. n.75/17 “2. Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, 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. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.”, si precisa che il Fondo in discorso costituito in €.107.344,08 si distingue in €.91.444,38 per somme soggette al limite dell'anno 2016 di €.84.955,82, di cui €.84.955,82 per importo unico consolidato 2017, €.6.143,41 per RIA ed assegni ad personam del personale cessato e €.345,15 per RIA personale cessato (mensilità residue dell'anno di cessazione) ed in €.15.899,70 per somme non soggette al limite, di cui €.1.664,00 per risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. in servizio al 31/12/2015 -

Art. 79 comma 1 lett. a), per €2.752,75 per risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018 - Art. 79 comma 1 lett. a), per €1.521,00 per incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023 - Art. 79 comma 1 lett. b), per €873,60 per differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021 - Art. 79 comma 1 lett. d), per €1.687,35 per differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023) - Art. 79 comma 1-bis, per €3.248,00 per risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.) - Art 79 comma 2 lett. A), per €1.521,00 per incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022 - Art. 79 comma 1 lett. b) e per €2.632,00 per residui anno precedente lavoro straordinario - Art. 79 comma 2 lett. d), per cui la quantificazione delle risorse stabili e variabili, al netto dei limiti di legge, è pari ad €100.855,52 (di cui €93.454,52 per risorse stabili e €7.401,00 per risorse variabili), con una decurtazione di €6.488,56.

Sezione 4 – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili (Totale della sezione 1)	99.597,93
Risorse variabili (Totale della sezione 2)	7.746,15
Decurtazioni art.23 c.2 D.Lgs. n.75/2017 (Totale della sezione 3)	- 6.488,56
TOTALE	100.855,52

Sezione 5 – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Fattispecie non presente.

Modulo II — Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione 1 – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal CCDI in discorso le seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art.33 CCNL 22/01/2004)	8.692,56
Progressioni orizzontali storiche (art.17, c.2, lett b) CCNL 01/04/1999)	22.309,40
TOTALE	31.001,96

Le somme suddette derivano dalla applicazione di disposizioni del CCNL e di disposizioni di CCDI di anni precedenti aventi carattere di continuità applicativa.

Sezione 2 – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali nuove (art.14 CCNL 2019/2021)	4.500,00
Indennità condizioni di lavoro destinata a remunerare lo svolgimento delle attività disagiate, esposte a rischi e, pertanto, pericolose o dannose per la salute o implicanti il maneggio di valori come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. c) del CCNL 2019/2021	1.865,00
Indennità per specifiche responsabilità come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. e) del CCNL 2019/2021	9.100,00
Indennità di servizio esterno della Polizia Locale come stabilito dall'art.80 c.2 lett. f) del CCNL 2019/2021 e indennità di vigilanza	2.400,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021	18.293,78
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021	18.293,78
Totale RISORSE STABILI Destinate	54.452,56

Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	3.248,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021	2.076,50
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021	2.076,50
Totale RISORSE VARIABILI Destinate	7.401,00

TOTALE RISORSE AL FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	61.853,56
---	------------------

Decremento risorse per la destinazione al Fondo PO	8.000,00
---	-----------------

TOTALE RISORSE	69.853,56
-----------------------	------------------

Sezione 3 – Destinazioni ancora da regolare

Fattispecie non presente.

Sezione 4 – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non regolate specificatamente dal contratto integrativo	31.001,96
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	69.853,56
Totale destinazioni ancora da regolare	0,00
TOTALE (= Modulo I _ Sezione 4)	100.855,52

Sezione 5 – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Fattispecie non presente.

Sezione 6 – 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, al netto della decurtazione ai fini del rispetto del limite di cui all'art.23 c.2 D.Lgs. n.75/2017, ammontano a €.93.454,92, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad €.31.001,96. 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 2023 contenuti nel PIAO.

- 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. 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 certificato dell'anno precedente

Schema generale riassuntivo del Fondo 2023 e confronto con il Fondo dell'anno precedente:

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2002/2005 del 22/01/04	ART. 31 - C.2	UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003	84.751,00		
2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.1	INCREMENTO 0,62% MONTE SALARI 2001	4.346,00		
2002/2005 del 22/01/04	ART. 32 - C.2	INCREMENTO 0,50% MONTE SALARI 2001	3.505,00		
2004/2005 del 09/05/06	ART. 4 - C.1	INCREMENTO 0,50 % MONTE SALARI 2003	3.071,00		
		TOTALE	95.673,00		
		RIDUZIONI CONSOLIDATE 2011-2016	- 10.717,18		
		TOTALE RISORSE STABILI	84.955,82		
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: Importo unico consolidato anno 2017	84.955,82	84.955,82	-
Incrementi con carattere di certezza e stabilità non soggetti al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.a): Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015	1.664,00	1.664,00	-
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.b): Differenziali PEO sul personale in essere al 1/3/2018	2.752,75	2.752,75	-
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2023		1.521,00	1.521,00
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. d)	Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021		873,60	873,60
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1-bis	Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 a carico bilancio (dip. B3 e D3 al 1/4/2023)		1.687,35	1.687,35
Incrementi con carattere di certezza e stabilità soggetti al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	5.925,27	6.143,41	218,14
Decurtazioni su					
Incrementi con carattere di certezza e stabilità soggetti al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.c): Retribuzioni di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato l'anno precedente	- 5.925,27	- 6.143,41	- 218,14
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità rapportate al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
TOTALE			89.372,57	93.454,52	4.081,95

Risorse variabili non soggette al limite di cui all'art.23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2019/2021 del 16/11/2022	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (funzioni tecniche, ICI, avvocatura, ecc.)	12.428,41	3.248,00	- 9.180,41
2019/2021 del 16/11/2022	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.c): Risorse da specifiche disposizioni di legge (compensi ISTAT)	1.734,00		- 1.734,00
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 1 lett. b)	Incremento € 84,50 per ogni dip. In servizio al 31/12/2018 - anno 2021 (se non inserito nel fondo 2022) e 2022	-	1.521,00	1.521,00
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 80 comma1	Economie Fondo anno precedente	2.208,36	-	- 2.208,36
2019/2021 del 16/11/2022	Art. 79 comma 2 lett. d)	Residui anno precedente lavoro straordinario	3.036,03	2.632,00	- 404,03
Risorse variabili soggette al limite di cui all'art.23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
2019/2021 del 16/11/2022	Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): Ratei di importi RIA su cessazioni in corso	145,43	345,15	199,72
Decurtazioni su Risorse variabili soggetti al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
CCNL	FONTE	DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
			-145,43	-345,15	-199,72
Totale Risorse variabili rapportate al limite di cui all'art. 23, c. 2, D. Lgs.75/2017					
TOTALE			19.406,80	7.401,00	- 10.271,80

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
DESCRIZIONE ORIGINE RISORSE	2022	2023	DIFFERENZA
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	95.297,84	99.597,93	4.300,09
Totale risorse variabili	19.552,23	7.746,15	- 11.806,08
Decurtazioni ai fini del rispetto del limite di cui all'art.23, c.2, D.Lgs. n.75/2017	- 6.070,70	- 6.488,56	- 417,86
TOTALE	108.779,37	100.855,52	- 7.923,85

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo 2023 e confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente:

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
Descrizione	Fondo 2022	Fondo 2023	Differenza
Indennità di comparto (art.33 CCNL 22/01/2004)	8.466,84	8.692,56	225,72
Progressioni orizzontali storiche (art.17, c.2, lett b) CCNL 01/04/1999)	23.228,92	22.309,40	-919,52
TOTALE	31.695,76	31.001,96	-693,80

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto			
Descrizione	Fondo 2022	Fondo 2023	Differenza
Indennità condizioni di lavoro destinata a remunerare lo svolgimento delle attività disagiate, esposte a rischi e, pertanto, pericolose o dannose per la salute o implicanti il maneggio di valori come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. c) del CCNL 2019/2021	2.360,00	1.865,00	-495,00
Indennità per specifiche responsabilità come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. e) del CCNL 2019/2021	9.100,00	9.100,00	0,00
Indennità srt.17, c.2 CCNL 22/01/2004	0,00	0,00	0,00
Indennità di servizio esterno della Polizia Locale come stabilito dall'art.80 c.2 lett. f) del CCNL 2019/2021 e indennità di vigilanza	1.200,00	2.400,00	1.200,00
Progressioni orizzontali nuove (art.14 CCNL 2019/2021)	2.200,00	4.500,00	2.300,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021	24.036,72	18.293,78	-5.742,94
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021	16.024,48	18.293,78	2.269,30
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi ISTAT	1.734,00		
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi progettazioni e compensi fondo progettazione e innovazione art. 13-bis D.L. n. 90/2014 (Risorse variabili)	12.428,41	3.248,00	-9.180,41
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	-	2.076,50	2.076,50
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	-	2.076,50	2.076,50
Trasferimento somme dal Fondo risorse decentrate al Fondo Posizioni Organizzative (Art.7 c.4 Lett. u) CCNL 2019-2021 / CCDI Economico 2022 / CCDI Normativo 2023-2025)	8.000,00	8.000,00	0,00
TOTALE	77.083,61	69.853,56	-7.230,05

Destinazioni ancora da regolare			
Descrizione	Fondo 2022	Fondo 2023	Differenza
			0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione			
Descrizione	Fondo 2022	Fondo 2023	Differenza
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	31.695,76	31.001,96	-693,80
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto	77.083,61	69.853,56	-7.230,05
Destinazioni ancora da regolare	-	-	0,00
TOTALE	108.779,37	100.855,52	- 7.923,85

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

Sezione 1 – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase di programmazione 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.

Sezione 1I – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il Fondo dell'anno precedente è stato costituito con determina Reg.Gen. n.431 del 16/06/2022, come modificata con determina Reg.Gen. n.715 del 27/09/2022.

Il CCDI 2022 è stato sottoscritto in data 18/10/2022 a seguito dell'autorizzazione della Giunta comunale di cui alla deliberazione n.102 del 15/09/2022.

Le somme ivi contemplate, non ancora liquidate al 31/12/2022, sono confluite in FPV in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile 4/2, punto 5.2, lett. a) e liquidate con determine Reg.Gen. n.693 del 11/10/2023, Reg.Gen. n.106 del 13/02/2023, Reg.Gen. n. 445 del 15/06/2023, Reg.Gen. .763 del 31/10/2023 e Reg.Gen. .764 del 31/10/2023.

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
Indennità di comparto (art.33 CCNL 22/01/2004)	8.466,84	7.960,00	-506,84
Progressioni orizzontali storiche (art.17, c.2, lett b) CCNL 01/04/1999)	23.228,92	23.274,00	45,08
Trasferimento somme dal Fondo risorse decentrate al Fondo Posizioni Organizzative (Art.7 c.4 Lett. u) CCNL 2019-2021 / CCDI Economico 2022	8.000,00	0,00	
TOTALE	39.695,76	31.234,00	-461,76

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
Indennità condizioni di lavoro destinata a remunerare lo svolgimento delle attività disagiate, esposte a rischi e, pertanto, pericolose o dannose per la salute o implicanti il maneggio di valori come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. c) del CCNL 2019/2021	2.360,00	1.453,00	-907,00
Indennità per specifiche responsabilità come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. e) del CCNL 2019/2021	9.100,00	9.044,00	-56,00
Indennità di servizio esterno della Polizia Locale come stabilito dall'art.80 c.2 lett. f) del CCNL 2019/2021 e indennità di vigilanza	1.200,00	1.110,84	-89,16
Progressioni orizzontali nuove (art.14 CCNL 2019/2021)	2.200,00	2.151,00	-49,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021	20.890,08	20.890,36	0,28
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021	13.926,73	12.967,25	-959,48
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi ISTAT	1.734,00	1.734,00	0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi progettazioni e compensi fondo progettazione e innovazione art. 13-bis D.L. n. 90/2014 (Risorse variabili)	12.428,41	4.739,00	-7.689,41
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	3.146,64	3.146,64	0,00
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	2.097,75	2.097,75	0,00
TOTALE	69.083,61	59.333,84	-9.749,77

Destinazioni ancora da regolare			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
			0,00
TOTALE		0,00	0,00

Destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	39.695,76	31.234,00	-8.461,76
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto	69.083,61	59.333,84	-9.749,77
Destinazioni ancora da regolare	-	-	0,00
TOTALE	108.779,37	90.567,84	- 18.211,53
Di cui:			
Finanziati dalle Risorse stabili del Fondo	89.372,57	78.850,45	-2.522,12
Finanziati dalle Risorse variabili del Fondo	19.406,80	11.717,39	- 7.689,41
TOTALE	108.779,37	90.567,84	-10.211,53

Fondo lavoro straordinario			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
Fondo lavoro straordinario	5.208,00	2.576,00	-2.632,00

Economie da riportare al Fondo dell'anno successivo			
Descrizione	Fondo 2022	Erogato	Da Erogare
Economie da Fondo finanziate con risorse stabili (Art. 68 c.1 CCNL 2016-2018)			2.522,12
Economie da Fondo lavoro straordinario (Art. 67 c.3 lett. e) CCNL 2016-2018)			2.632,00
TOTALE			5.154,12

Relativamente al fondo per le risorse decentrate dell'anno 2022 si accerta che l'utilizzo si è mantenuto inferiore al limite di spesa del fondo che ammontava ad € 108.779,37.

Le risorse di parte stabile non utilizzate sono state quantificate in €2.522,12 e concorrono a formare economie, le economie dall'utilizzo del fondo per il lavoro straordinario quantificate in €2.632,00 (art.67, comma 3 CCNL 21.05.2018) che vanno ad incrementare una tantum le risorse contrattuali del fondo 2023.

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

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
Descrizione	Fondo 2023	Erogato	Da Erogare
Indennità di comparto (art.33 CCNL 22/01/2004)	8.692,56	8.636,91	-55,65
Progressioni orizzontali storiche (art.17, c.2, lett b) CCNL 01/04/1999)	22.309,40	22.207,59	-101,81
TOTALE	31.001,96	30.844,50	-157,46

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto			
Descrizione	Fondo 2023	Erogato	Da Erogare
Indennità condizioni di lavoro destinata a remunerare lo svolgimento delle attività disagiate, esposte a rischi e, pertanto, pericolose o dannose per la salute o implicanti il maneggio di valori come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. c) del CCNL 2019/2021	1.865,00		-1.865,00
Indennità per specifiche responsabilità come stabilito dall'art. 80 c.2 lett. e) del CCNL 2019/2021	9.100,00		-9.100,00
Indennità di servizio esterno della Polizia Locale come stabilito dall'art.80 c.2 lett. f) del CCNL 2019/2021 e indennità di vigilanza	2.400,00		-2.400,00
Progressioni orizzontali nuove (art.14 CCNL 2019/2021)	4.500,00		-4.500,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021	18.293,78		-18.293,78
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021	18.293,78		-18.293,78
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi ISTAT			0,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi progettazioni e compensi fondo progettazione e innovazione art. 13-bis D.L. n. 90/2014 (Risorse variabili)	3.248,00		-3.248,00
Compensi per performance organizzativa art.80 c.2 lett. a) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	2.076,50		-2.076,50
Compensi per performance individuale art.80 c.2 lett. b) del CCNL 2019/2021 (Risorse variabili)	2.076,50		
Trasferimento somme dal Fondo risorse decentrate al Fondo Posizioni Organizzative (Art.7 c.4 Lett. u) CCNL 2019-2021 / CCDI Economico 2022 / CCDI Normativo 2023-2025)	8.000,00	-	-8.000,00
TOTALE	69.853,56	0,00	-69.853,56

Destinazioni ancora da regolare			
Descrizione	Fondo 2023	Erogato	Da Erogare
			0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

Destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione			
Descrizione	Fondo 2023	Erogato	Da Erogare
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	31.001,96	30.844,50	-157,46
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto	69.853,56	-	-69.853,56
Destinazioni ancora da regolare	-	-	0,00
TOTALE	100.855,52	30.844,50	- 70.011,02

Le somme del Fondo già erogate in quanto somme non disponibili alla contrattazione integrativa o derivanti da precedenti contrattazioni hanno trovato copertura negli stanziamenti del bilancio di previsione dell'anno 2023 e saranno sottoposte a verifica e ad eventuale conguaglio in sede di liquidazione delle somme non ancora erogate.

Per le somme non ancora erogate si precisa che le risorse relative al Fondo delle risorse decentrate, costituito con Determina del Responsabile del servizio personale Reg.Gen. n.879 del 30/11/2023, sono disponibili negli stanziamenti di bilancio di seguito indicati:

Retribuzioni:

Codice bilancio	Capitolo	Articolo	Descrizione
01.02.1.01.01.01.000	400	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
01.03.1.01.01.01.000	500	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
01.10.1.01.01.01.003	521	0	Straordinario per il personale a tempo indeterminato - RETRIBUZIONE FONDO COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO
01.10.1.01.01.01.004	551	0	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - RETRIBUZIONE RISORSE X SVIL.RISORSE UMANE E PRODUTTIV
01.02.1.01.01.01.004	760	0	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - QUOTA DIRITTI SEGRET. AL SEGRETARIO C.LE
01.06.1.01.01.01.000	1500	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
01.06.1.01.01.01.004	1520	0	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - RETRIBUZIONE COMPENSI PER PROGETTAZIONE INTERNA
01.07.1.01.01.01.000	2200	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
01.07.1.01.01.01.000	2201	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO - ELEZIONI
01.04.1.01.01.01.000	3600	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
01.04.1.01.01.01.004	3620	0	Indennita ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato - RETRIBUZIONE COMPENSI INCENTIVANTI UFF. TRIBUTI
03.01.1.01.01.01.000	5000	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
04.06.1.01.01.01.000	7600	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
08.01.1.01.01.01.000	11060	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
12.09.1.01.01.01.000	13900	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO
12.07.1.01.01.01.000	19100	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONI PERSONALE
10.05.1.01.01.01.000	19700	0	Retribuzioni in denaro - RETRIBUZIONE PERSONALE DI RUOLO

Oneri Riflessi:

Codice bilancio	Capitolo	Articolo	Descrizione
01.02.1.01.02.01.001	410	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
01.03.1.01.02.01.001	510	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
01.06.1.01.02.01.001	1510	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
01.07.1.01.02.01.001	2210	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
01.07.1.01.02.01.000	2211	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE - ELEZIONI
01.04.1.01.02.01.001	3610	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
03.01.1.01.02.01.001	5010	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
04.06.1.01.02.01.001	7610	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
08.01.1.01.02.01.001	11065	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE
12.09.1.01.02.01.001	13910	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI-ASS.LI A CARICO COMUNE
12.07.1.01.02.01.001	19105	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR. PREV.LI-ASS.LI A CARICO COMUNE
10.05.1.01.02.01.001	19710	0	Contributi obbligatori per il personale - CONTR.PREV.LI E ASS.LI A CARICO COMUNE

Irap:

Codice bilancio	Capitolo	Articolo	Descrizione
01.02.1.02.01.01.001	415	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
01.03.1.02.01.01.001	515	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
01.06.1.02.01.01.001	1515	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
01.07.1.02.01.01.001	2215	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
01.07.1.02.01.01.001	2216	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI - ELEZIONI
01.04.1.02.01.01.001	3615	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
03.01.1.02.01.01.001	5015	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
04.06.1.02.01.01.001	7615	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
08.01.1.02.01.01.001	11068	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
12.09.1.02.01.01.001	13915	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
12.07.1.02.01.01.001	19115	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
10.05.1.02.01.01.001	19715	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI
01.11.1.02.01.01.001	24850	0	Imposta regionale sulle attivita produttive (IRAP) - VERSAMENTO IRAP SU EMOLUMENTI

Ariano nel Polesine li 21/12/2023

Il Segretario Generale
Dott. Esposito Giuseppe

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti
di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005;
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa