

Comune di Palagano
Provincia di Modena

Relazione tecnico-finanziaria
fondo dipendenti comparto
art. 67 CCNL 21.5.2018

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Premesso che in considerazione delle quote trasferite all'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico per consentire a quest'ultima l'assunzione diretta di personale, con decurtazione di parte stabile del fondo del Comune di Palagano, il limite di riferimento per il trattamento accessorio del personale del comparto, di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017, è rideterminato in € 83.464,34 (limite 2016 € 58.885,70 – quote trasferite all'Unione per € 4.637,89 + risorse destinate alle posizioni organizzative per € 29.216,53 a seguito di utilizzo – ex art. 11 bis, comma 2, del D.L. 135/2018 – del margine di espansione della spesa/capacità assunzionale a favore del limite/spesa delle posizioni organizzative dell'Ente per € 941,53 ex DGC 88/2021).

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022, è stato costituito con bozza di determina allegata alla presente, per un totale di € 54.247,81 (con esclusione delle somme che non rilevano ai fini del rispetto dei limiti di cui all'art. 23 c. 2 del D.Lgs 75/2017), in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	56.210,29
Decurtazione quote risorse fisse trasferite in Unione (ex art. 70-sexies CCNL 21.5.2018)	-4.637,89
Risorse variabili	2.675,41
Decurtazione quote risorse variabili trasferite in Unione (ex art. 70-sexies CCNL 21.5.2018)	0,00
Decurtazione per riallineamento importo anno 2016 (art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017)	0,00
TOTALE SOGGETTO A TETTO LIMITE	54.247,81

Al limite di cui all'art. 23 c. 2 del D.Lgs 75/2017 concorrono inoltre le risorse destinate alle posizioni organizzative, come da art. 67, comma 7, del CCNL 21.5.2018, che per l'anno 2022 ammontano ad € 29.216,53.

In sintesi:

Composizione	Importo
Risorse stabili e variabili fondo	54.247,81
Risorse destinate alle posizioni organizzative	29.216,53
TOTALE LIMITE	83.464,34

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 58.474,11 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21.5.2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi:

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017	55.137,27

(art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	
----------------------------------	--

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento art. 67 comma 2 lettera a) 83,20 euro a dipendente al 31/12/2015 - dichiarazione congiunta n. 5 (a valere dall'anno 2019) *	1.497,60
Differenziale progressioni economiche orizzontali - art. 67 comma 2 lettera b) - dichiarazione congiunta n. 5 *	766,22
Retribuzioni individuali di anzianità - art. 67 comma 2 lettera c)	1.073,02
TOTALE	3.336,84

* voci non soggette a limite ex art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017

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 € 17.606,51 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Frazioni RIA + AP personale cessato – art. 67 comma 3 lettera d)	474,75
Integrazione 1,2% monte salari 1997 - art. 67 comma 3 lettera h)	2.200,66
Servizi aggiuntivi e di mantenimento (art. 56- quater c.1 lett. c ex art. 15 c. 5 CCNL 98-01)	0,00
Economie fondo straordinario confluite – art. 67 comma 3 lettera e) *	0,00
Specifiche disposizioni di legge - art. 67 comma 3 lettera c) - Incentivi funzioni tecniche*	14.931,10
Specifiche disposizioni di legge - art. 67 comma 3 lettera c) – Compensi ISTAT art. 70- ter CCNL 21/5/2018*	0,00
TOTALE PARTE VARIABILE	17.606,51

* voci non soggette a limite ex art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzione del fondo per la parte fissa per trasferimento risorse al fondo dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico per € 4.637,89;

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili soggette al limite (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	51.572,40
Risorse variabili soggette al limite (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	2.675,41
TOTALE	54.247,81

Modulo II

verrà definito in sede di contrattazione integrativa

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 anno 2022/2016
	RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		
TOTALE	57.401,09	55.137,27	
Incremento RIA	1.073,02	0,00	
TOTALE 2022	58.474,11	55.137,27	3.336,84
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 vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)	0,00	-4.975,00	4.975,00
Decurtazione fondo parte fissa (limite 2015 art. 1 c. 236 legge 208/2015)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione art. 7 c. 7 CCNL 1999 (ATA)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione posizioni organizzative CCNL 21.5.2018 (art. 67 c. 1)	0,00	0,00	0,00
Risorse non soggette a limite art. 67 c. 2 lett. a) e b)	-2.263,82	0,00	-2.263,82
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per trasferimento quote a fondo Unione (art. 70-sexies CCNL 21.5.2018)	-4.637,89	0,00	-4.637,89
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMANENTE")	51.572,40	50.162,27	1.410,13
	RISORSE VARIABILI		
Frazioni RIA + AP personale cessato – art. 67 comma 3 lettera d)	474,75	0,00	0,00
Integrazione 1,2% monte salari 1997 - art. 67 comma 3 lettera h)	2.200,66	0,00	2.675,41
Economie fondo anno precedente – art. 17 comma 5 CCNL 1998-2001 e art. 68, comma 1 ultimo alinea, CCNL 21.5.2018	0,00	0,00	0,00
Economie fondo straordinario confluite – art. 67 comma 3 lettera e)	0,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge - art. 67 comma 3 lettera c) - Incentivi funzioni tecniche	14.931,10	5.000,00	9.931,10

Specifiche disposizioni di legge - art. 67 comma 3 lettera c) – Compensi ISTAT art. 70-ter CCNL 21/5/2018	0,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge - art. 67 comma 3 lettera c) – recupero evasione ICI	0,00	671,39	-671,39
Servizi aggiuntivi e di mantenimento (art. 56-quater c.1 lett. c ex art. 15 c. 5 CCNL 98-01)	0,00	3.052,04	-3.052,04
Decurtazione fondo parte variabile (limite 2015 art. 1 c. 236 legge 208/2015)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per trasferimento quote a fondo Unione (art. 70-sexies CCNL 21.5.2018)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PARTE VARIABILE (COMPRESSE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI)	17.606,51	8.723,43	8.883,08
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	v. sopra	v. sopra	
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	v. sopra	v. sopra	
Decurtazione art. 7 c. 7 CCNL 1999 (ATA)	v. sopra	v. sopra	
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	v. sopra	v. sopra	
Altre decurtazioni fondo (specificare)	v. sopra	v. sopra	
	Totale decurtazioni del fondo		
TOTALE	-6.901,71	-4.975,00	-1.926,71
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (comprensive di RIA 2021)	58.474,11	55.137,27	3.336,84
Risorse variabili (compresa decurtazione temporanea per P.O. anno 2016)	17.606,51	8.723,43	8.883,08
Decurtazioni	-6.901,71	-4.975,00	-1.926,71
Decurtazioni risorse variabili non soggette a limite	-14.931,10	0,00	-14.931,10
	Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione		
TOTALE fondo soggetto a limite	54.247,81	58.885,70	-4.637,89
RISORSE per P.O.	29.216,53	28.275,00	941,53
TOTALE (*)	83.464,34	87.160,70	-3.696,36

* differenza corrispondente alle quote trasferite al fondo dell'Unione dei Comuni del Distretto Ceramico dal Comune di Palagano per € 4.637,89 e all'incremento del limite/spesa delle posizioni organizzative dell'Ente a seguito di utilizzo – ex art. 11 bis, comma 2, del D.L. 135/2018 – del margine di espansione della spesa/capacità assunzionale per € 941,53 ex DGC 88/2021

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.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal bilancio di previsione 2022 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate comprese le somme relative alla performance individuale e di servizio.

L'importo del Fondo personale dipendente anno 2022, così come costituito, è rispettoso della vigente disposizione di cui all'art. 23 del D.Lgs n. 75/2017.

Palagano, 5 ottobre 2022

Il Dirigente del Settore Amministrazione
e Sviluppo Risorse Umane
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico
F.to (dott. Raffaele Guizzardi)

Responsabile del Servizio Finanziario
Comune di Palagano
F.to (Katuscia Gualandi)