



COMUNE DI ROSSANO VENETO

PROVINCIA DI VICENZA

Piazza G. Marconi, 4 – 36028 Rossano Veneto (VI)

Tel 0424/547116 – Fax 0424/84935

Pec: rossanoveneto.vi@cert.ip-veneto.net

P. IVA 00261630248

Data, 29.12.2023

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con Determinazione n. 771 del 19.12.2023 e deliberazione di G.C. n. 129 del 16.12.2023, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	87.325,96
Risorse variabili	46.460,87
Residui anni precedenti	5.053,26
Totale	138.840,09

Sezione I – Risorse stabili

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 79 C.1 CCNL 16.11.2022) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	69.983,38
(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019	2.745,60
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	3.887,07
(4) R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	3.096,11
(5) EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)	
(6) ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO	
(7) RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
(8) MAGGIORI TRATTAMENTI ECONOMICI PER INCREMENTO STABILE DELLE DOTAZIONI ORGANICHE	
(9) TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)	
(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	
INCREMENTO ART. 79 COMMA1 LETTERA B) -84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31.12.2018	2.450,50
DIFFERENZIALI PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI ART. 79 COMMA1 LETTERA D)	2.378,84
INCREMENTO ART. 79 COMMA1 BIS – DIFFERENZIALI D3 E B3	2.784,46
TOTALE RISORSE STABILI	87.325,96

NOTA BENE: i valori di cui ai numeri (3a) e (3b), corrispondenti agli incrementi del Fondo risorse decentrate previsti dall'art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017, come chiarito dalla Corte dei conti, Sez. delle Autonomie, con deliberazione n. 19/SEZAUT/2018/QMIG depositata il 18 ottobre 2018.

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(13) RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, LETT. P), D.LGS 446/1997)	
(14) INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 79 C.2 LETTERA B CCNL 16.11.2022)	6.185,00
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
(16) INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (2016-2017) - (ART. 63, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	616,96
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 79, COMMA 2 C)	2.000,00
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI	
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	8.801,96

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

(20) RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)	
(21) INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	30.000,00
(22) SPONSORIZZAZIONI, NUOVE CONV.NI, ACC. COLLABORAZIONE, ECC. - ART. 43, L. 449/1997 - ART. 67 CO. 3 LETT. A) SE ATTIVITA' ORDINARIAMENTE RESE (Compensi Commissione Collaudo)	
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(24) INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)	
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	
(26) SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - ART. 67 COMMA 3 LETTERA C) – COMPENSI ISTAT	1.841,00
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE (ART. 79 C.2 LETT. D CCNL 16.11.2022)	2.787,74
0,22 % MONTE SALARI 2018 QUOTA FONDO(ART. 79 C.3-5 LETT. D CCNL 16.11.2022)	916,91
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE – QUOTA RELATIVA ANNI 2021 E 2022 INCREMENTATO ART. 79 C.1 E 5 CCNL 2019-2021 – 84,50 EURO A DIPENDENTE AL 31.12.2018	4.901,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE -ART 80 COMMA 1 -SOLO PROVENIENTE DA PARTE STABILE	2.265,52
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	42.712,17
TOTALE RISORSE VARIABILI	51.514,13

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	87.325,96
Risorse variabili	51.514,13
Totale	138.540,09

Sezione IV – 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 sono regolate dal presente contratto somme per totali € 67.362,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.330,00
Progressioni orizzontali	54.032,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	
Altro	
TOTALE	67.362,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 71.478,09.-, così suddivise:

Descrizione*	Importo
Nuove progressioni economiche	0
Indennità di turno	0
Indennità "Condizioni di lavoro" (art. 70-bis CCNL 21.5.2018)	4.767,00
Indennità di reperibilità (integrazione)	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 2, CCNL 21.5.2018)	924,00
Indennità di servizio esterno (art. 56-quinquies, CCNL 21.5.2018)	1.136,00
Indennità di funzione per la polizia locale (art. 56-sexies, CCNL 21.5.2018)	
Compensi <i>istat</i>	1.841,00
Compensi sponsorizzazioni, convenzioni, contributi dell'utenza	
Compensi progettazione e incentivi gare	30.000,00
Performance individuale e organizzativa	32.810,09
Totale	71.478,09

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
Somme non regolate dal contratto	67.362,00
Somme regolate dal contratto	71.478,09
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	138.840,09

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 le risorse del Fondo stabili;

Le risorse stabili ammontano a € 87.325,96, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità per specifiche responsabilità, indennità condizioni lavoro, indennità servizio esterno) ammontano a € 74.189,00-, 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 sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività 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/NIV.

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

Nell'anno 2023 non vengono destinate risorse a nuove progressioni orizzontali, in attesa del nuovo CCDI alla luce delle novità introdotte dal CCNL 2019-2021.

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

Descrizione	Anno 2022	Anno 2023	Differenza
Risorse stabili	78.971,81	87.325,96	8.354,15
Risorse variabili	41.399,86	46.460,87	5.061,01
Residui anni precedenti	6.481,82	5.053,26	-1.428,56
Totale	126.853,49	138.840,09	11.986,60

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate sugli appositi capitoli di spesa del Bilancio dell'Ente e per i relativi stanziamenti, con la corretta imputazione dei valori di competenza.

Non ci sono oneri indiretti senza la copertura finanziaria di bilancio.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai seguenti capitoli di spesa, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante:

Totale fondo risorse decentrate:	€ 138.840,09
Totale fondo posizioni organizzative:	€ 44.473,23
Totale retribuzione di risultato Segretario Comunale:	€ 0,00
Totale fondo lavoro straordinario:	€ 10.561,87
Totale complessivo:	€ 193.875,19

INDENNITA' DI COMPARTO QUOTA FONDO- PEO E 13' PEO - POSIZIONE E RISULTATO P.O. E SEGRETARIO		
SEGRETERIA	Cap. 40	7.010,00
DEMOGRAFICI	Cap. 255	5.250,00
SOCIALE	Cap. 727	8.210,00
RAGIONERIA	Cap. 41	13.906,06
TRIBUTI	Cap. 42	2.410,00
LL.PP. TECNICO	Cap. 225	10.280,00
VERDE PUBBLICO	Cap. 618	1.870,00
VIABILITA'	Cap. 831	880,00
VIGILANZA	Cap. 330	7.040,00
TOTALE PARZIALE		56.856,06
Indennità di risultato Segretario in convenz.	cap. 19	0,00
Fondo produttività cap. 975 (FPV 975/10)	CAP. 975/10	45.813,00
Economie fondo straordinario anno precedente	CAP. 975/10	2.787,74
Economie fondo produttività anno precedente	CAP. 975	2.265,52
progettazione e incentivi gare	CAP. 979	30.000,00
compensi Istat	CAP. 262	1.841,00
TOTALE PARZIALE		82.707,26
Fondo lavoro straordinario	CAP. 978	5.701,74
Fondo lavoro straordinario elezioni amm.ve	CAP. 246	4.860,13
TOTALE PARZIALE		10.561,87
INDENNITA' DI POSIZIONE RAGIONERIA	Cap. 72	16.000,00
INDENNITA' DI POSIZIONE SEGRETERIA		0,00
INDENNITA' DI POSIZIONE UFFICIO TECNICO	Cap. 226	8.000,00
INDENNITA' DI POSIZIONE VIGILANZA	Cap. 329	10.000,00
Indennità di risultato P.O.	cap. 971/10	9.750,00
TOTALE PARZIALE		43.750,00
TOTALE COMPLESSIVO		193.875,19
TOTALE RISORSE COMPLESSIVE DA FINANZIARE		193.875,19
TOTALE ATTUALI STANZIAMENTI DI BILANCIO		193.875,19
DIFFERENZA		0,00

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

La costruzione del fondo 2023 è in linea con quanto previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 in base al quale a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche a livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016:

Limite di spesa anno 2016 € 151.019,80

Totale trattamento accessorio (voci soggette al limite) € 136.193,32

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 determinazione n. 771 del 19.12.2023 e deliberazione di G.C. n. 129 del 16.12.2023 è impegnato ai capitoli relativi al trattamento accessorio del bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023 e al capitolo Fondo pluriennale vincolato per le voci esigibili nell'anno 2024 (produttività + indennità di risultato).

Rossano Veneto, lì 29.12.2023

Il Responsabile dell'Area Finanziaria
Pertile rag. Luisa Lorena (*)

(*) Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.