



Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

Via del Municipio, 1 - 35122 PADOVA (Tel. 049/ 8205111)

Relazione tecnico-finanziaria relativa all'ipotesi di contratto collettivo integrativo per il triennio 2023-2025 sottoscritta in data 13.12.2023 (articolo 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165 del 2001 circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012)

La presente relazione riguarda l'ipotesi di contratto collettivo integrativo per il triennio 2023-2025 sottoscritta in data 13.12.2023 che disciplina il salario accessorio dell'anno 2023 e consta dei seguenti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

1.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2023 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2023/34/0413 del 13.12.2023, nel rispetto delle previsioni dell'art. 79 del C.C.N.L. 16.11.2022 .

1.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo risorse decentrate

L'importo del Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2023 in applicazione dell'art. 79 del CCNL 16.11.2022 sono le seguenti:

Fondo risorse decentrate	Importo
<i>Descrizione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	
Unico importo consolidato anno 2017 al netto fondo Posizioni Organizzative a carico del bilancio di previsione pari ad Euro 595.044,00 (art.67 c. 1 CCNL 21.05.2018)	€ 6.740.154,00
Incremento personale in servizio dal 31.12.2018 (art.67 c.2 lett. a) CCNL 21.05.2018)	€ 154.669,00
Incremento personale in servizio dal 01.01.2022 (art.79 c.2 lett. b) CCNL 16.11.2022)	€ 154.044,00
Rideterminazione fondo progressione economica orizzontale per incremento stipendio (art. 67 c. 2 lett. b) CCNL 2016-18)	€ 143.185,00
Rideterminazione fondo progressione economica orizzontale per incremento stipendio (art. 79 c. 2 lett. d) CCNL 2019-21)	€ 230.826,00
Risparmi Retribuzione Individuale di Anzianità ed assegni ad personam del personale cessato dal servizio (CCNL 05.10.01 art. 4 c. 2 e art. 4 c. 2 CCNL 00-01) (art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 159.343,00
Incremento differenziali D3 e B3 alla data del 01.04.2023 (art. 79 c. 1 bis lett. d) CCNL 2019-21)	€ 291.323,00
Totale risorse fisse	€ 7.873.544,00

1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Si tratta delle risorse variabili non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi e che il Contratto collettivo di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo. Appartengono a questo gruppo, le seguenti risorse:

Fondo risorse decentrate	Importo
Descrizione risorse variabili	
Scelte organizzative gestionali e di politica retributiva (art. 79 c.2 lett c) CCNL 2019-21)	€ 3.189.248,00
Integrazione 1,2% del monte salari 1997 (art. 79 c.2 lett b) CCNL 2019-21)	€ 454.864,00
Integrazione 0,22% del monte salari 2018 (art. 79 c.3 CCNL 2019-21)	€ 211.840,00
Partecipazione in Enti o Società (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 713,00
Progetti istruttoria condono edilizio L. 326/2003 (art. 67 c. 3 lett. c) ccnl 2016-18)	€ 38.638,00
Entrate conto terzi/utenza/sponsor (art. 43 L.449/1997) (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 44.228,00
Incentivo gestione entrate tributarie art. 1 c. 1091 L. 145/2018 (art. 67 c. 3 lett. c) ccnl 2016-18)	€ 69.739,00
Frazioni retribuzione individuale anzianità personale cessato in corso di anno precedente (art.67 c.3 lett. d) CCNL 16-18)	€ 10.028,00
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 CCNL 14.9.00) spese compensate (art.67 c.3 lett. c) CCNL 16-18)	€ 112.758,00
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 CCNL 14.9.00) (art.67 c.3 lett. c) CCNL 16-18)	€ 96.910,00
Contributi Istat ed Enti pubblici autorizzati (art. 70-ter CCNL 16-18) (art. 67 c.3 lett. c) ccnl 2016-18)	€ 9.479,00
Risorse da proventi Codice della Strada art. 208 Cds (CCNL 16.11.2022 art. 98, comma 1, lett. c))	€ 432.108,00
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.9.00) (art.67 c.3 lett. f) CCNL 2016-18) CCNL 16.11.22 art. 79 2, lett. a)	€ 1.142,00
Quote incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016 dal 01.01.2018 (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 159.031,00
Risorse servizi aggiuntivi Polizia Locale iniziativa privata (art. 56-ter CCNL 2016-18) (art. 67 c.3 lett. c) ccnl 2016-18)	€ 7.513,00
Risparmi piani di razionalizzazione (art. 16 cc 4-5-6 D.L. 98/11) (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 10.179,00
Risorse fisse non utilizzate Fondo anno precedente (art. 80 c. 1 CCNL 16.12.2022)	€ 335.493,00
Totale risorse variabili	€ 5.183.911,00

1.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo delle risorse decentrate.

Descrizione risorse	Importo
Decurtazione permanente (ex art. 1 c. 456 L. 147/2013)	€ - 662.714,00
Decurtazione Fondo – parte fissa – limite fondo 2016 (ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017)	€ - 472.229,00
Decurtazione risorse destinate a P.O. (art. 7 c. 4 lett. u) CCNL 21.05.2018)	€ - 129.733,00

Altre decurtazioni del Fondo:	
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (CCNL 01.04.99 art. 19 c. 1);	€ - 34.471,00
- trasferimento personale ATA anno 2000 (CCNL 01.04.99 art. 15, c. 5);	€ - 13.200,00
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (CCNL 01.04.99 art. 15, c. 5).	€ - 20.815,00
Totale	€ - 68.486,00
Totale decurtazione del Fondo	€- 1.333.162,00

1.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- Totalità risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3), pari ad euro 6.639.903,00.
- Totalità risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.2), pari ad euro 5.084.390,00.
- Totalità Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti), pari ad euro 11.724.293,00.
- Fondo Posizioni Organizzative euro 739.155,00

L'importo globale delle risorse dei Fondi di cui ai precedenti punti c) e d) è pari ad Euro 12.463.448,00

1.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo.

1.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Si tratta delle poste a valere su risorse fisse che hanno natura obbligatoria perché non negoziabili o negoziate in anni precedenti.

Indennità di comparto quota a carico Fondo	€ 873.000,00
Progressioni orizzontali storiche compresa quota a carico bilancio	€ 3.570.467,00
Indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.96	€ 26.000,00
Differenziali stipendiali tra B3-B1 e tra D3-D1 dal 1/4/23 (art.79 c. 1-bis CCNL 2019-	€ 291.323,00

21)	
Indennità di responsabilità/professionalità (area direttiva/personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B, C, D)	€ 482.000,00
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria, indennità servizio esterno Corpo P.L.	€ 1.268.940,00
Partecipazione all'amministrazione di Enti o Società (art. 62 D.P.R. n. 3/1957 e art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 713,00
Quota destinata a Fondo Elevate Qualificazioni	€ 14.378,00
Fondo Posizioni Organizzative	€ 724.777,00
Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 7.251.598,00

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si dà atto che l'ipotesi di contratto collettivo integrativo sottoscritto in data 13.12.2023 regola, ai sensi dell'art. 80 del CCNL 16.12.2022, la seguente destinazione delle risorse decentrate variabili.

Produttività/performance organizzativa - contrattata	€ 1.703.074,00
Produttività/performance individuale - contrattata (comprese specifiche disposizioni di legge, quote condono edilizio, professionisti legali, messi di notifica, incentivo funzioni tecniche, incentivo gestione entrate tributarie, compensi ISTAT)	€ 3.199.438,00
Progressione economica orizzontale anno 2023	€ 279.582,00
Quota destinata a welfare integrativo	€ 29.756,00
Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa	€ 5.211.850,00

1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

L'importo delle destinazioni da regolare ammonta ad Euro 0,00.

1.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- Totali destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.1 pari ad euro 7.251.598,00.
- Totali destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.2, pari ad euro 5.211.850,00.
- Totali delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione I.2.3, pari ad Euro 0,00.
- Totali poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti pari ad euro 12.463.448,00.

1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

1.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.

a) Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 31 CCNL 22.01.04; circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012): l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 6.639.903,00 è impiegato in base all'ipotesi di C.C.I. sottoscritta in data 13.12.2023 per destinazioni stabili per euro 6.580.372,00 a carattere vincolato; la parte che residua dopo tale utilizzo di Euro 59.531,00 finanzia le destinazioni variabili. Le destinazioni stabili riguardano le seguenti voci: indennità di comparto, indennità personale scolastico, indennità ex art. 37 comma 4 CCNL 06.07.1996, differenziali stipendiali ex art. 79 c. 1-bis CCNL 16.11.2022, progressione economica orizzontale, indennità condizioni di lavoro, turno, reperibilità, maggiorazione oraria e specifiche responsabilità.

b) Si attesta ai sensi dell'art. 18 comma 1 del D.Lgs. 150/2009 il rispetto del principio di attribuzione selettiva del complesso degli incentivi premiali previsti dall'art. 80 del CCNL del 16.11.18, mediante l'applicazione del sistema di valutazione che prevede una valutazione della performance individuale e organizzativa tenendo conto, ai sensi dell'art. 5 del CCNL 31.07.2009, dell'apporto individuale del dipendente in modo che sia valutato in relazione all'attività di servizio svolta ed ai risultati conseguiti e verificati, nonché sulla base della qualità e quantità della sua effettiva partecipazione ai progetti e programmi di produttività.

c) Si attesta il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo della contrattazione decentrata integrativa in quanto la previsione della percentuale massima di attribuzione della progressione per le varie categorie è inferiore al 50% del personale in servizio alla data del 01.01.2023;

1.3 - 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 2022.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2023	Fondo anno 2022	Differenza 2023-2022	Fondo anno 2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Poste fisse sottoposte all'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017				
Importo unico consolidato anno 2017 al netto fondo Posizioni Organizzative a carico bilancio di previsione pari ad euro 595.044,00 (art.67 c. 1 ccnl 21.05.2018)	€ 6.740.154,00	€ 6.740.154,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo Posizioni Organizzative dal 2018	€ 739.155 00	€ 724.777 00	€ 14.378,00	€ 0,00
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c.2 CCNL 2002-2005)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.495.465,00
Incrementi risorse economiche di 0,62% del monte salari 2001 €	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 263.068,00

42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 1)					
Incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.152,00	
Incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del m. s. 2001 € 42.430.348,40 (CCNL 22.01.04 art. 32 c. 7)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 84.861,00	
Incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (CCNL 09.05.06 art. 4. c. 1 parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 212.544,00	
Incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (CCNL 11.04.08 art. 8. c. 2, parte fissa)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 280.975,00	
Rideterminazione Fondo progressione economica orizzontale dall'anno 2004 (dich. cong. n. 14 CCNL 22.01.04 e n. 1 CCNL 31.07.09) (CCNL 22.01.04 art. 31 c. 2)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 138.177,00	
Incremento per riduzione stabile Fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 CCNL 01.04.99)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 270.000,00	
Risparmi Retribuzione Individuale di Anzianità ed assegni ad personam del personale cessato dal servizio (CCNL 05.10.01 art. 4 c. 2 , art. 4 c. 2 CCNL 00-01, art. 67 c. 2 lett. c) CCNL 2016-18)	€ 159.343,00	€ 133.211,00	€ 26.132,00	€ 0,00	
Retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio dall'anno 2003 (art. 4 c. 2 CCNL 05.10.01)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 352.747,00	
Poste fisse non sottoposte all'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017					
Incremento personale in servizio (art. 67 c.2 lett. a) CCNL 21.05.2018)	€ 154.669,00	€ 154.669,00	€ 0,00	€ 0,00	
Incremento personale in servizio (art. 79 c.2 lett. b) CCNL 16.11.2022)	€ 154.044,00	€ 154.044,00	€ 0,00	€ 0,00	
Rideterminazione fondo progressione economica	€ 374.011,00	€ 350.555,00	€ 23.456,00	€ 0,00	

orizzontale per incremento stipendio (art. 67 c.2 lett b) CCNL 2016-18 e art. 79 c.2 lett. d) CCNL 2019-21)					
Incremento differenziali D3 – B3 (art. 79 c.1 bis CCNL 209-21)	€ 291.323,00	€ 0,00	€ 291.323,00	€ 0,00	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 8.612.699,00	€ 8.257.410,00	€ 355.289,00	€ 7.309.989,00	
Risorse variabili					
Poste variabili sottoposte all'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017					
Specifiche disposizioni di legge: risorse da proventi codice della strada (art. 40 L. 120/201 , art. 56-quater, c.1,lett.c), art.67, c.3, lett.i) ccnl 2016-18 e art. 98 c. 1 lett. c) ccnl 2019-21)	€ 432.108,00	€ 432.108,00	€ 0,00	€ 432.108,00	
Specifiche disposizioni di legge: sentenze favorevoli - spese compensate a carico ente (Art 9 c 6 L. 114/14, Art 21 c 1 R.D. 1611/33, art. 27 CCNL 14.09.00, art.67 c.3 lett. c) CCNL 16-18)	€ 112.758,00	€ 112.758,00	€ 0,00	€ 105.546,00	
Recupero evasione ICI (art. 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 D.Lgs. 446/97)	€ 0,00	€ .0,00	€ 0,00	€ 67.500,00	
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 15, comma 2 CCNL 01.04.99 e art.67, c.4, ccnl 2016-18)	€ 454.864,00	€ 454.864,00	€ 0,00	€ 454.864,00	
Scelte organizzative gestionali e di politica retributiva (art. 67 c.3 lett i) CCNL 2016-2018, art. 79 c.2 lett c) CCNL 2019-21)	€ 3.189.248,00	€ 3.189.248,00	€ 0,00	€ 0,00	
Nuovi servizi o riorganizzazioni (art. 15, comma 5 CCNL 01.04.99)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.134.910,00	
Messi notificatori (art. 54 CCNL 14.9.00, art.67 c.3 lett. f) CCNL 16-18)	€ 1.142,00	€ 305,00	€ 837,00	€ 2.706,00	
Poste variabili non sottoposte all'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017					
Sponsorizzazioni/ convenzioni/contribuzioni utenza (L. 449/1997 art. 43 c.3, CCNL. 21.05.2018 art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 16.11.2022 art. 79, comma 2, lett. a)	€ 44.228,00	€ 2.800,00	€ 41.428,00	€ 0,00	
Contributi Istat ed Enti pubblici autorizzati (art. 70-	€ 9.479,00	€ 9.479,00	€ 0,00	€ 0,00	

ter ccnl 2016-18)				
Progetti istruttoria condono edilizio L. 326/2003	€ 38.638,00	€ 30.260,00	€ 8.378,00	€ 0,00
Quote per la progettazione (art. 15, c. 1, lett. k) e art. 92 cc. 5-6 D.Lgs. 163/2006)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 454.600,00
Quote incentivi funzioni tecniche maturate fino al 31/12/2017 (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Quote incentivi funzioni tecniche maturate dal 01/01/2018 (art. 113 D.Lgs. 50/2016, art. 67 c.3 lett c) CCNL 2016-18)	€ 159.031,00	€ 6.332,00	€ 152.699,00	€ 0,00
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente Art 9 c 3 L. 114/14 Art 21 c 1 R.D. 1611/33, art. 27 CCNL 14.9.00, art. 67 c.3 lett c) CCNL 2016-18)	€ 96.910,00	€ 45.215,00	€ 51.695,00	€ 45.215,00
Recuperi al personale per incarichi non autorizzati art. 53 c. 5 D.Lgs. 165/2001 (art. 67 c. 3 lett c) CCNL 21.05.2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incentivo gestione entrate tributarie art. 1 c. 1091 L. 145/2018 (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 21.05.2018)	€ 69.739,00	€ 57.807,00	€ 11.932,00	€ 0,00
Frazioni retribuzione individuale anzianità personale cessato in corso di anno precedente (art. 67 c.3 lett d) CCNL 2016-18)	€ 10.028,00	€ 10.481,00	€ - 453,00	€ 0,00
Risparmi straordinario anno prec. (art.67 c. 3 lett e) CCNL 21.05.2018, ex art. art. 15 c. 1 lett m) CCNL 01.04.1999, art. 79 c. 2 lett. d) CCNL 2019-21)	€ 0,00	€ 39.056,00	€ - 39.056,00	€ 45.493,00
Economie piani di razionalizzazione (art. 16 cc. 4,5,6 L. 111/2011, art. 67 c. 3 lett. b) ccnl 2016-18, art. 79 c. 2 lett, a) ccnl 2019-21)	€ 10.179,00	€ 11.055,00	€ - 876,00	€ 470.192,00
Risorse fisse non utilizzate l'anno precedente (art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018, art. 17 c. 5 CCNL 01.04.99, art. 31 c. 5 CCNL 22.01.04, art. 80 c.1 CCNL 16.12.2022)	€ 335.493,00	€ 231.514,00	€ 103.979,00	€ 92.766,00
Risorse ind. Ordine Pubblico PL attività Covid-	€ 0,00	€ 9.711,00	€ - 9.711,00	€ 0,00

19 (art. 4 c. 9 DL 19/2020)				
Risorse servizi aggiuntivi Polizia Locale iniziativa privata (art. 56 ter CCNL 2016-18)	€ 7.513,00	€ 0,00	€ 7.513,00	€ 0,00
Partecipazione in Enti o Società (art. 62 D.P.R. 3/1957 e art. 67 c.3 lett c) CCNL 2016-18	€ 713,00	€ 15.745,00	€ - 15.032,00	€ 0,00
Incremento personale in servizio anno 2021 e 2022 (art. 79 c.3 CCNL 16.11.2022)	€ 211.840,00	€ 154.044,00	€ 57.796,00	€ 0,00
Totale risorse variabili	€ 5.183.911,00	€ 4.812.782,00	€ 371.129,00	€ 5.305.900,00
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione Fondo - parte fissa - per rispetto del limite 2010/2015 riferito alla neutralizzazione dell'incremento della retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (ex art. 1 c. 236 L. 208/2015)	€ - 0,00	€ - 0,00	€ 0,00	€ - 22.750,00
Decurtazione Fondo - parte fissa - per rispetto del limite fondo 2016 (ex art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017)	€ - 472.229,00	€ - 446.550,00	€ - 25.679,00	€ - 0,00
Decurtazione Fondo permanente (ex art. 1 c. 456 L. 147/2013)	€ - 662.714,00	€ - 662.714,00	€ 0,00	€ - 662.714,00
Decurtazione Fondo - parte fissa - per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio	€ - 0,00	€ - 0,00	€ 0,00	€ - 155.378,00
Altre decurtazioni del Fondo – parte fissa: - riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (CCNL 01.04.99 art. 19 c.1)	€ - 34.471,00	€ - 34.471,00	€ 0,00	€ - 34.471,00
Altre decurtazioni del Fondo – parte fissa: - trasferimento personale ATA anno 2000 (CCNL 01.04.99 art. 15, c.5)	€ - 13.200,00	€ - 13.200,00	€ 0,00	€ - 13.200,00
Altre decurtazioni del Fondo – parte fissa: - trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (CCNL 01.04.99 art. 15, c.5)	€ - 20.815,00	€ - 20.815,00	€ 0,00	€ - 20.815,00

Decurtazione risorse destinate alle P.O. (art. 7 c. 4 lett u) CCNL 21.05.2018)	€ - 129.733,00	€ - 129.733,00	€ 0,00	€ - 0,00
Altre decurtazioni del Fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio	€ - 0,00	€ - 0,00	€ 0,00	€ - 99.521,00
Totale decurtazioni del Fondo	€ - 1.333.162,00	€ - 1.307.483,00	€ - 25.679,00	€ - -1.008.849,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 8.612.699,00	€ 8.257.410,00	€ 355.289,00	€ 7.309.989,00
Risorse variabili	€ 5.183.911,00	€ 4.812.782,00	€ 371.129,00	€ 5.305.900,00
Decurtazioni	€ - 1.333.162,00	€ - 1.307.483,00	€ - 25.679,00	€ - 1.008.849,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 12.463.448,00	€ 11.762.709,00	€ 700.739,00	€ 11.607.040,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2023	Fondo anno 2022	Differenza 2023-2022	Fondo anno 2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto quota a carico Fondo	€ 873.000,00	€ 873.000,00	€ 0,00	€ 863.148,00
Progressioni orizzontali storiche compresa quota a carico bilancio	€ 3.570.467,00	€ 3.476.593,00	€ 93.874,00	€ 3.468.372,00
Indennità art. 37 c. 4 CCNL 6.7.96	€ 26.000,00	€ 28.000,00	€ - 2.000,00	€ 593.095,00
Differenziali stipendiali tra B3-B1 e tra D3-D1 dal 1/4/2023 art. 79 c.1-bis CCNL 2019-21	€ 291.323,00	€ 0,00	€ 291.323,00	€ 0,00
Indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B, C, D)	€ 482.000,00	€ 452.000,00	€ 30.000,00	€ 454.974,00
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria, indennità servizio esterno Corpo P.L.	€ 1.268.940,00	€ 1.267.940,00	€ 1.000,00	€ 862.011,00
Partecipazione in Enti o Società (art. 62 D.P.R. 3/1957 e art. 67 c.3 lett. c) CCNL 2016-2018	€ 713,00	€ 15.745,00	€ - 15.032,00	€ 0,00
Quota risorse variabili destinata ad incremento del Fondo Elevate Qualificazioni	€ 14.378,00	€ 0,00	€ 14.378,00	€ 0,00
Fondo Posizioni Organizzative	€ 724.777,00	€ 724.777,00	€ 0,00	€ 0,00

Totale	€ 7.251.598,00	€ 6.838.055,00	€ 413.543,00	€ 6.241.600,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Produttività/performance organizzativa – contrattata	€ 1.703.074,00	€ 1.721.709,00	€ - 18.635,00	€ 1.960.431,00
Produttività/performance individuale – contrattata (comprese specifiche disposizioni di legge, quote condono edilizio, professionisti legali, messi di notifica, incentivo funzioni tecniche, incentivo gestione entrate tributarie, servizi aggiuntivi PL, compensi ISTAT)	€ 3.199.438,00	€ 2.775.520,00	€ 423.918,00	€ 3.405.009,00
Progressione economica orizzontale	€ 279.582,00	€ 350.000,00	€ - 70.418,00	€ 0,00
Quota destinata a welfare integrativo	€ 29.756,00	€ 0,00	€ 29.756,00	€ 0,00
Totale	€ 5.211.850,00	€ 4.847.229,00	€ 364.621,00	€ 5.365.440,00
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 77.425,00	€ - 77.425,00	€ 0,00
Totale	€ 5.211.850,00	€ 4.924.654,00	€ 287.196,00	€ 5.365.440,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 7.251.598,00	€ 6.838.055,00	€ 413.543,00	€ 6.241.600,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 5.211.850,00	€ 4.847.229,00	€ 364.621,00	€ 5.365.440,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 77.425,00	€ - 77.425,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 12.463.448,00	€ 11.762.709,00	€ 700.739,00	€ 11.607.040,00

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

1.4.1 - 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.

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 I. Nella programmazione del bilancio di previsione viene imputata ai vari capitoli della spesa del

personale la quota del Fondo delle risorse decentrate ed è possibile verificare che gli importi erogati rispettino i corrispondenti finanziamenti.

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

Si dà atto che viene rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente.

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO ANNO 2023	Fondo disponibile anno 2022	Fondo speso anno 2022	Fondo non utilizzato anno 2022	Fondo residuo anno 2022 a disposizione anno 2023
Destinazioni erogate a valere su risorse fisse				
Indennità di comparto quota carico fondo	€ 873.000,00	€ 865.550,62	€ 7.449,38	€ 7.449,38
Progressioni orizzontali storiche (compresa quota a carico bilancio)	€ 3.476.593,00	€ 3.297.883,20	€ 178.709,80	€ 178.709,80
Progressione economica orizzontale (anno 2022)	€ 350.000,00	€ 355.676,05	€ - 5.676,05	€ - 5.676,05
Posizioni organizzative/indennità art. 37 c. 4 ccnl 6.7.96	€ 752.777,00	€ 746.750,67	€ 6.026,33	€ 2.063,45
Indennità di responsabilità / professionalità (area direttiva/ personale scolastico/specifiche responsabilità cat. B,C,D)	€ 452.000,00	€ 425.984,05	€ 26.015,95	€ 26.015,95
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, maggiorazione oraria, servizio esterno	€ 1.057.000,00	€ 1.007.494,31	€ 49.505,69	€ 49.505,69
Somme non regolate dalla contrattazione	€ 77.425,00	€ 0,00	€ 77.425,00	€ 77.425,00
Totale	€ 7.038.795,00	€ 6.699.338,90	€ 339.456,10	€ 335.493,22
Destinazioni erogate a valere su risorse variabili				
Produttività/performance collettiva-contrattata	€ 1.721.709,00	€ 1.633.067,88	€ 88.641,12	€ 0,00
Produttività / performance individuale-contrattata (centro di costo di gestione, specifiche disposizioni di legge: progettazione, recupero evasione ICI, messi di notifica e professionisti legali)	€ 3.002.205,00	€ 2.954.906,33	€ 47.298,67	€ 0,00
Totale	€ 4.723.914,00	€ 4.587.974,21	€ 135.939,79	€ 0,00
Riepilogo destinazioni fondo				
Destinazioni a valere su risorse fisse	€ 7.038.795,00	€ 6.699.338,90	€ 339.456,10	€ 335.493,22
Destinazioni a valere su risorse	€ 4.723.914,00	€ 4.587.974,21	€ 135.939,79	€ 0,00

variabili				
Totale destinazioni disponibili				
Totale	€ 11.762.709,00	€ 11.287.313,11	€ 475.395,89	€ 335.493,22

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

Viene dato atto che le disponibilità finanziarie dell'anno 2023 per la contrattazione decentrata integrativa rientrano nelle previsioni di spesa del personale del bilancio di previsione 2023, approvato con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 30.01.2023 e successive modifiche.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse decentrate 2023, ammontante ad euro 16.825.654,80 e trova capienza, ai sensi della determinazione n. 2023/34/0413 del 13.12.2023, nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2023 con la seguente imputazione: per stipendi € 12.463.448,00, per oneri riflessi € 3.302.813,72 e per IRAP € 1.059.393,08.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del Fondo delle risorse decentrate, compreso il personale in servizio a tempo determinato, è pari a 1.840 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad euro 6.773,61.

LA CAPO SETTORE RISORSE UMANE E ORGANIZZAZIONE
Dott.ssa Sonia Furlan