COMUNE DI CAMPOLONGO MAGGIORE

Città Metropolitana di Venezia

Via Roma 68 – 30010 – Campolongo Maggiore tel. 049/5849111 fax. 049/5849151

Relazione tecnico – finanziaria: CCDI sulla distribuzione delle risorse decentrate per l'anno 2024

La presente relazione tecnico finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi all'accordo decentrato integrativo sulla distribuzione delle risorse decentrate per l'anno 2024 e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

Essa è riferita al CCDI sulla distribuzione delle risorse decentrate per l'anno 2024 sottoscritto dalle parti in data 17.10.2024.

La presente relazione è redatta secondo lo schema di cui alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.07.2012

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2024, è stato costituito definitivamente per la parte stabile con la determinazione n. 184 del 25.06.2024 per un totale di Euro 110.046,80, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti. A tale importo vengono aggiunte le risorse variabili come da indirizzi della Giunta Comunale espressi con deliberazione n. 55 del 20.06.2024, come di seguito specificato, il tutto al netto delle somme stanziate per le retribuzioni di posizione e risultato, maggiorazione del segretario e lavoro straordinario:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	110.046,80
Risorse variabili	31.590,84
Totale risorse	141.637,64

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 110.046,80 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

ai sensi dell'art. 79, del CCNL 2022 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate 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 (art. 79, c. 1, CCNL 2022)	85.256,74

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL 2019-2021

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 2022 art.79 comma 1 lett. a) - art. 67 c. 2 lett. c) CCNL2018	5.047,64
CCNL 2022 art.79 comma 1 lett. a) - art. 67 c. 2 lett. a) CCNL2018	2.496,00
CCNL 2022 art.79 comma 1 lett. a) - art. 67 c. 2 lett. b) CCNL2018	1.911,39
CCNL 2022 art.79 comma 1 lett. b)	2.366,00
CCNL 2022 art.79 comma 1 lett. d)	2.604,78
CCNL 2022 art.79 comma 1- bis	10.364,25
totale	**24.790,06**

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2024, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, sono così determinate

Descrizione	Importo
CCNL 2022 art. 79 comma 2 lett b)	3.084,67
Somme non utilizzate l'anno precedente (straordinari)	0,00
Specifiche disposizioni di legge art. 79 comma 2 lett. a) – incentivi funzioni tecniche e recupero entrate	27.435,00
CCNL 2022 art. 79, comma 3, 0,22% m.s. 2018 – anno 2024	1.071,17
Totale	**31.590,84**

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Nessuna decurtazione effettuata. Il fondo è stato costituito nel rispetto del limite stabilito dall'art. 23 del decreto legislativo n.75/2017 e pertanto non supera il corrispondente importo determinato e certificato per l'anno 2016 come dimostrato nella parte finale della presente relazione.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale delle risorse sottoposte a certificazione	
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	110.046,80
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	31.590,84
TOTALE	**141.637,64**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sussistono destinazioni di risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

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 vengono regolate dal presente contratto le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	12.742,06
Progressioni economiche già attribuite	57.439,57
Compensi incentivi funzioni tecniche	€ 22.676,00
Compensi incentivi recupero entrate	€ 4.759,00
Totale	**97.616,63**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
indennità condizioni di lavoro, di cui all'art. 84-bis del CCNL regolate dall'art. 11 e dall'art. 12 del CCDI 2023 -2025	stimati in circa € 3.700,00 (€ 3,00 giorno per rischio e disagio ed € 3,00 giorno per Istruttori di Vigilanza)
Indennità per specifiche responsabilità, secondo le discipline di cui all'art. 84 regolate dagli articoli n. 13 e 14 del CCDI 2023-2025	stimati in € 6.100,00 (di cui € 4.600,00 per specifiche responsabilità ed € 1.500,00 per ulteriori indennità specifiche responsabilità)
Incremento fondo per l'applicazione dei differenziali stipendiali regolate dall'art. 20 del CCDI 2023-2025	Stimati in € 11.650,00 (*"Area operatori esperti"* n. 1 differenziale stipendiale per € 650,00=,*"Area istruttori"* n. 4 differenziali stipendiale per € 3.000,00=, *"Area funzionari ed EQ"* n. 5 differenziali stipendiale per € 8.000,00)=
Performance organizzativa e individuale	€ 22.571,01 (di cui € 4.155,84 parte variabile ed € 18.415,17 parte residuale risorse stabili)
Totale	**44.021,01**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non risultano destinazioni ancora da regolare.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate	97.616,63

esplicitamente dal contratto integrativo (totale della Sezione I)	
Totale specificatamente regolate dal contratto integrativo (totale della Sezione II)	44.021,01
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale Sezione III)	0,00
Totale definizione delle poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione (N.B. deve coincidere per definizione con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I – Costituzione del fondo)	141.637,64

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Il totale delle risorse stabili (€ 110.046,80) è superiore al totale degli istituti a carattere stabile ricompresi nell'accordo sul riparto delle risorse (€ 91.631,63 pari alla somma dell'indennità di comparto (€ 12.742,06), progressioni economiche già finanziate (€ 57.439,57), indennità varie (€ 9.800,00) e applicazione dei nuovi differenziali stipendiali (€ 11.650,00))

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 solo ad avvenuta conclusione della valutazione di competenza del nucleo di valutazione.

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

Per l'anno in corso (2024) è prevista l'applicazione di differenziali stipendiali di cui all'art. 14 del CCNL 2019-2021 e dell'art. 20 del CCDI – parte normativa - 2023-2025 per € 11.650,00 nella misura del 50% dei dipendenti aventi diritto per ciascun area di cui alla tabella A del CCNL citato (precisamente per n. 10 dipendenti su 21 aventi diritto).

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

Lo schema che segue, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedenti, consente all'organo di controllo (Revisore Unico) una visione di sintesi quantitativa delle voci esposte nei due moduli precedenti in raffronto al fondo anno 2023 e al limite di spesa del 2016 (art. 23 D.lgs. 75/2017):

COSTITUZIONE FONDO	FONDO 2024	FONDO 2023	FONDO 2016
Totale risorse stabili	**€ 110.046,80**	**€ 106.553,15**	**€ 85.449,14**

Di cui Risorse stabili non soggette a vincolo di crescita del fondo	€ 19.742,42	€ 17.151,36	=======
Totale risorse variabili	**€ 34.675,51**	**€ 18.602,72**	**€ 7.939,91**
Di cui Risorse variabili non soggette a vincolo di crescita	€ 31.590,84	€ 14.615,46	€ 4.192,40
Stanziamento lavoro straordinario, retribuzione e risultato EQ	€ 81.630,91	€ 81.630,91	€ 81.630,91
FONDO SOGGETTO A VINCOLO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (RISPETTO DEL LIMITE 2016 - art. 23 D.lgs. 75/2017)	**€ 175.019,96**	**€ 175.019,96**	**€ 175.019,96**
DEFINIZIONE DELL'UTILIZZO	**FONDO 2024**	**FONDO 2023**	**FONDO 2016**
Destinazioni non disponibili alla contrattazione	€ 97.616,63	€ 85.234,68	=======
Destinazioni specificatamente regolate dal contratto	€ 44.021,01	€ 39.921,19	=======
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTICAZIONE	**€ 141.637,64**	**€ 125.155,87**	=======

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

Nel corso dell'anno viene costantemente monitorata la spesa erogata riconducibile al fondo al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2023 del Comune di Campolongo Maggiore risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

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 2024 per la contrattazione decentrata integrativa rientrano nelle previsioni di spesa del personale indicate nel bilancio di previsione 2024-2026 approvato con deliberazione C.C. n. 49 del 20.12.2023 e sue ss.mm.ii.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli di spesa PEG n. 2250 *"Fondo risorse decentrate"* , n. 2260 *"Oneri sociali fondo risorse decentrate"* e n. 2355 *"IRAP fondo risorse decentrate"*. Le sole quote relative alle progressioni economiche orizzontali attribuite sono imputate ai rispettivi capitoli di bilancio relativi alle retribuzioni fisse del personale.

Campolongo Maggiore, 25.10.2024

Il Presidente della delegazione trattante parte datoriale
Segretario Comunale
Dott. Luca Scarangella