Comune
di Molinella
Città Metropolitana di Bologna

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Determinazione della Responsabile del Servizio Personale: n. 816 del 11/12/2023 con cui è stato costituito il Fondo risorse decentrate per il personale del comparto - anno 2023:

FONTE	DESCRIZIONE	Valore
	RISORSE STABILI	
	Soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: **Importo unico consolidato anno 2017**	278.765,00
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**	6.961,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.d): **Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001**	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.e): **Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale**	
Art. 79 comma 1 lett. c)	**Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica**	4.149,96
	decurtazione personale trasferito (conferimento servizio casa di riposo 01/01/2023 per n. 13 dipendenti)	- 54.094,00
	Non soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
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**	8.653,00
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**	2.869,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.g): **Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario**	
Art. 79 comma 1 lett. b)	**Incremento € 84,50 per ogni dip. in servizio al 31/12/2018 - anno 2023**	8.112,00
Art. 79 comma 1 lett. d)	**Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021**	4.407,65
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)**	19.613,50
	TOTALE RISORSE STABILI	279.437,11
	Di cui soggette a limiti	*235.781,96*
	INCREMENTI VARIABILI	
	Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): **Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente**	277,47
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.f): **Rimborso spese notificazione atti dell'amm.ne finanziaria**	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.j): **Incremento per obiettivi del Piano performance**	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.k): **Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni**	
Art. 79 comma 2 lett. b)	**Incremento max 1,2% monte salari 1997**	
Art. 79 comma 2 lett. c)	**Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive**	16.000,00
	Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.a): **Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.b): **Piani di razionalizzazione**	
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.)**	16.836,00
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 **anno 2022**	8.112,00
Art. 79 comma 2 lett. d)	**Residui anno precedente lavoro straordinario**	6.310,49
Art. 80 comma1	**Residui Fondo anno precedente da risorse stabili**	-
Art. 79 comma 3	**Incremento 0,22% monte salari 2018**	4.778,70
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	52.314,66
	Di cui soggette a limiti	*16.277,47*
	TOTALE FONDO 2023	**331.751,77**
	Di cui assoggettati a limite 2016	**252.059,43**
	Riduzione per superamento limite 2016	- **27.388,43**
	FONDO 2023	**304.363,34**

Comune di Molinella
COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
Protocollo N.0031325/2023 del 21/12/2023
Firmatario: Davide Mandini

Sezione I – Risorse stabili:

	Soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 1: **Importo unico consolidato anno 2017**	278.765,00
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**	6.961,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.d): **Risorse riassorbite ex art. 2 co. 3 D.Lgs 165/2001**	
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.e): **Incremento per processi associativi e delega di funzioni con trasferimento di personale**	
Art. 79 comma 1 lett. c)	**Incremento per riorganizzazioni con aumento di dotazione organica**	4.149,96
	decurtazione personale trasferito (conferimento servizio casa di riposo 01/01/2023 per n. 13 dipendenti)	- 54.094,00
	Non soggette ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
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**	8.653,00
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**	2.869,00
Art. 79 comma 1 lett. a)	Risorse di cui all'art. 67, comma 2 lett.g): **Incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario**	
Art. 79 comma 1 lett. b)	**Incremento € 84,50 per ogni dip. in servizio al 31/12/2018 - anno 2023**	8.112,00
Art. 79 comma 1 lett. d)	**Differenziale PEO personale in servizio alla data del 1/1/2021**	4.407,65
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)**	19.613,50
	TOTALE RISORSE STABILI	279.437,11
	Di cui soggette a limiti	*235.781,96*

Sezione II – Risorse variabili:

	Soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.d): **Ratei di importi RIA su cessazioni in corso di anno precedente**	277,47
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.f): **Rimborso spese notificazione atti dell'amm.ne finanziaria**	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.j): **Incremento per obiettivi del Piano performance**	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.k): **Quote per trasferimento personale in corso di anno a seguito di delega di funzioni**	
Art. 79 comma 2 lett. b)	**Incremento max 1,2% monte salari 1997**	
Art. 79 comma 2 lett. c)	**Risorse derivanti da scelte organizzative, gestionali e retributive** (progetto PM 208 CdS)	16.000,00
	Non soggetti ai limiti art. 23 comma 2 DLgs 75/2017	
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.a): **Legge 449/1997, sponsorizzazioni, servizi conto terzi**	-
Art 79 comma 2 lett. A)	Risorse di cui all'art. 67, comma 3 lett.b): **Piani di razionalizzazione**	
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.)**	16.836,00
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 **anno 2022**	8.112,00
Art. 79 comma 2 lett. d)	**Residui anno precedente lavoro straordinario**	6.310,49
Art. 80 comma1	**Residui Fondo anno precedente da risorse stabili**	-
Art. 79 comma 3	**Incremento 0,22% monte salari 2018**	4.778,70
	TOTALE INCREMENTI VARIABILI	52.314,66
	Di cui soggette a limiti	*16.277,47*

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TOTALE FONDO 2023	**331.751,77**
Di cui assoggettati a limite 2016	**252.059,43**
Riduzione per superamento limite 2016	**- 27.388,43**
FONDO 2023	**304.363,34**

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 € 144.600,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	42.500,00
Progressioni orizzontali storiche	96.500,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, c. 7, CCNL 14.9.2000; art. 94, CCNL 16.11.2022)	5.600,00
Totale	**144.600,00**

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 € 159.763,34 così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità di turno	25.000,00
Indennità "Condizioni di lavoro"	17.200,00
Indennità di reperibilità (integrazione)	10.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 84, c. 1, CCNL 16.11.2022)	22.000,00
Indennità di servizio esterno (art. 100, CCNL 16.11.2022)	8.600,00
Indennità di funzione per la polizia locale (art. 97, CCNL 16.11.2022)	-
Maggiorazione lavoro notturno-festivo	1.600,00
Indennità servizio estivo educatrici nido	600,00
Nuove progressioni economiche tra le aree (differenziali stipendiali)	8.000,00
Matrimoni	2.000,00
Performance PL – Progetto SUES 2020-2024	16.000,00
Performance Produttività	31.927,34
Incentivi ISTAT	1.836,00
Incentivi IMU-TARI	15.000,00
Totale	**159.763,34**

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	144.600,00
Somme regolate dal contratto	159.763,34
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	**304.363,34**

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 € 279.437,11 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia) ammontano a € 144.600,00. 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 / OIV.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Per l'anno in corso è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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
Risorse stabili	300.921,96	279.437,11
Risorse variabili	67.966,92	52.314,66
di cui residui anni precedenti	13.486,99	-
decurtazioni	24.421,74	27.388,43
Totale	**344.467,14**	**304.363,34**

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

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Le imputazioni contabili effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

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

Tutte le somme relative al fondo, come determinato con determinazione dirigenziale n.816 del 11/12/2023 , sono impegnate nei seguenti capitoli di Bilancio di previsione finanziario per l'anno 2023:

RISORSE STABILI

€ 239.600 Cap. 1424 "Trattamento accessorio contrattazione decentrata" Macroaggregato 1.10-1.01.01.01.000

RISORSE VARIABILI

€ 47.927,34 Cap. 1415 "Trattamento accessorio contrattazione decentrata parte variabile" Macroaggregato 1.10-1.01.01.01.000

€. 1.836,00 Cap. 1955 incentivi ISTAT

€. 15.000,00 Cap. 1954 / 91953 incentivi per recupero evasione tributi (imu-tari)

ONERI A CARICO ENTE

€ 77.850,00 Capitolo 91424 "Oneri assistenziali previdenziali carico Comune salario accessorio e nuovo contratto" " Macroaggregato 1.10-1.01.02.01.001

€ 22.810,00 Capitolo 81424 "IRAP su salario accessorio e nuovo contratto" Macroaggregato 1.10-1.02.01.01.001

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Dott. Davide Mandini
firmato digitalmente

****