

PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2023, è stato costituito definitivamente con determinazione del Responsabile del Settore affari generali ed istituzionali n. 81 del 06/12/2023, per un totale di Euro di 217.371,15, comprensive:

- della somma di Euro 2.664,20 e Euro 3.186,95 relative ai differenziali dei valori delle progressioni, ai sensi rispettivamente dell'art. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-2018 e art. 79 C.1 lett. d) CCNL 2019-2021;
- di Euro 4.992,00 (€ 83,20 euro per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015), ai sensi dell'art. 67 comma 2, lettera a), CCNL 2016-2018;
- di Euro 5.070,00 (€ 84,50 euro per ogni dipendente in servizio al 31.12.2018), ai sensi dell'art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021 ;
- Della somma di Euro 2.587,75, relativo allo 0,20% del monte salari 2001, ai sensi dell'art. 67, comma 1, CCNL 2016/2018;
- nonché della somma di Euro 5.070,00 UNA TANTUM (€ 84,50 euro per ogni dipendente in servizio al 31.12.2018 di competenza dell'anno 2021, ai sensi dell'art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021
- della somma di Euro 5.070,00 UNA TANTUM (€ 84,50 euro per ogni dipendente in servizio al 31.12.2018 di competenza dell'anno 2022,
- di € 2.216,43 incremento 0,22% monte salari 2018 art. 79 comma 3 ccnl 2019/2021;
- di € 2.216,43 UNA TANTUM incremento 0,22% monte salari 2018 art. 79 comma 3 ccnl 2019/2021 di competenza dell'anno 2022
- di Euro 4.290,38 quali risparmi accertati a consuntivo sul fondo lavoro straordinario dell'anno 2022;
- di Euro 5.000,00 per incentivi funzioni tecniche, somme che trovano copertura nei quadri delle opere pubbliche e dei servizi;

le somme sopra indicate non sono soggette al limite di cui all'art. 23 – comma 2 – del D.Lg. vo n. 75/2017. Il fondo è determinato come segue:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	142.804,17
Somme non soggette al limite stabili e variabili	56.830,10
Risorse variabili o eventuali	17.736,88
TOTALE	217.371,15

La contrattazione decentrata integrativa definitiva sarà conclusa con questo importo di fondo produttività disponibile.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € **142.804,17** e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate, secondo la disciplina contrattuale di cui all'art. 31, comma 2 del ccnl 21.01.2004 e successive modificazioni ed integrazioni, definite per l'anno 2017 e certificate dal collegio dei revisori,

Comune di Castelnovo ne' Monti

confluiscono in un unico importo consolidato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67 comma 1 ccnl 2016/2018) di cui euro 2.587,75 importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite 2016-(MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018)	136.887,61

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL 21.05.2018 e dal CCNL 16.11.2022, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
Importo pro capite su base annua 83,20 (art. 67 comma 2 lett. a) ccnl 2016/2018) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	4.992,00
Differenziale Progressioni Economiche Orizzontali (art. 67 comma 2 lett. b) ccnl 2016/2018) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	2.664,20
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC.- (ART. 67 C.2 lett. c) CCNL 2016-2018)	5.916,56
Differenziale Progressioni Economiche Orizzontali (art. 79 comma 1 lett. d) ccnl 2019/2021) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	3.186,95
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	5.070,00
Differenze stipendiali cat. B3/B1 e D3/D1 (art.79 comma 1 bis ccnl 2019/2021	13.453,71
Totale somme stabilite da ccnl 21/05/2018	35.283,42

Totale calcolo risorse stabili di cui sopra

Euro **172.171,03**

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2023 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € **45.200,12**, comprensive di Euro 3.600,00 di proventi sanzioni del codice della strada per previdenza complementare Polizia locale, e sono così determinate:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Comune di Castelnovo ne' Monti

Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999) ora art. 67, co.3 lett. a) ccnl 21.05.2018	2.000,00
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999 e art. 67 comma 3 lett. c) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	5.000,00
Proventi sanzioni art. 208 Codice della strada <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	3.600,00
Risorse da risparmi trasformazione in part- time fino al 1999 (art. 15 comma 1, lett. e)	0
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	0
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	4.290,38
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	216,80
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile, al netto decurtazioni fisse (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999) ora art. 67 co. 4 ccnl. 21.05.2018	14.404,03
Somme per nuovi servizi e riorganizzazioni senza aumenti di dotazione organica (art. 15, comma 5 CCNL 1.4.1999, ora art. 67 co. 5 lett. b)	0
RIA personale cessato frazioni di anno art. 67 co. 3 lett. d) ccnl 21.05.2018	1.116,05
Incremento 0,22% monte salari 2018 (at. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022 <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	2.216,43
Somme da risparmi piani di razionalizzazione	0
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	0
TOTALE	32.843,69

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL 16.11.2022, come di seguito riportati:

Comune di Castelnovo ne' Monti

Descrizione	Importo
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) ANNO 2021 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	5.070,00
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) ANNO 2022 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	5.070,00
Incremento 0,22% monte salari 2018 (at. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022 anno 2022 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>	2.216,43
Totale somme variabili stabilite da ccnl 16/11/2022	12.356,43

TOTALE RISORSE DECENTRATE DI PARTE VARIABILE

EURO 45.200,12

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 ora art. 67 comma 4 ccnl 21.05.2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997).

Nella sessione negoziale 2023 è stata inserita la quota totale di Euro 14.404,03, rispettando il limite del fondo anno 2016.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Il fondo dell'anno 2020 è stato determinato tenendo conto delle decurtazioni operate negli anni precedenti:

- Riduzione fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D. LGS. 75/2017, che stabilisce che "a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016."
- A sua volta il fondo 2016 era stato determinato applicando la:
 - RIDUZIONE DEL FONDO AI SENSI DELLA LEGGE 208 DEL 28.12.2015, c.d. legge di stabilità 2016 che all'art. 1 comma 236 dispone che "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.";
- A sua volta il fondo 2015 era stato determinato applicando la:

- Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010
Che riguarda in particolare il rispetto della disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I)	172.171,03
Risorse variabili (totale della sezione II)	45.200,12
TOTALE	217.371,15

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Risorse destinate agli istituti di cui all'art. 80 comma 1 – CCNL 16/11/2022 (utilizzi vincolati)

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	28.600,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999) ora differenziali stipendiali di cui all'art. 80 comma 1 lett. J) ccnl 16/11/2022	76.136,30
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0

Comune di Castelnovo ne' Monti

Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	0
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	0
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	0
TOTALE	104.736,3

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Risorse destinate agli istituti di cui all'art. 80, commi 2 e 3 del ccnl 22.11.2022

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis C.C.N.L. 21/05/2018	12.500,00
Indennità di turno (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999), reperibilità e maggiorazioni orario	17.500,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D comma 2 art. 80 lett. E) del CCNL 16/11/2022	11.700,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 69, comma 2, CCNL 21/05/2018), (comprensiva delle ulteriori somme relative alle economie da lavoro straordinario)	31.754,85
Incentivi per funzioni tecniche art. 45 D. Lgs. 36/2023	5.000,00
Progetti per nuovi, maggiori e mantenimento servizi:	0
Progetti di flessibilità per sostituzione personale assente o funzioni plurime.	3.000,00
Incentivi da sovracanon BIM	2.000,00
Progetto manifestazioni per la promozione del territorio, sport e turismo	1.500,00
Progetto spazzatura neve e pronto intervento in caso di calamità e avversità atmosferiche	3.000,00
Progetto servizi funebri in orario pomeridiano	1.250,00

Comune di Castelnovo ne' Monti

Trasferimento all'Unione per le dipendenti comandate	1.280,00
Progressioni orizzontali ora differenziali stipendiali	12.750,00
Previdenza complementare Polizia locale	3.600,00
Progetto Polizia locale da trasferire all'Unione	5.800,00
TOTALE	112.634,85

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni art. 80, comma 1 ccnl 16.11.2022 per utilizzi vincolati (totale della sezione I)	104.736,30
Totale destinazioni art. 80, comma 2 e 3 ccnl 16.11.2022 (totale della sezione II)	112.634,85
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	0
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)	217.371,15

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- *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*

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 134.986,30 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi + progressioni orizzontali differenziali di stipendio nuovi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 172.171,03.

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel regolamento per la valutazione e la premialità del personale (approvato con nel ccdi di parte normativa 2019/2021 che conserva la sua efficacia fino alla sottoscrizione del nuovo ccdi), nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

Comune di Castelnovo ne' Monti

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Nel 2023 verranno attribuite le seguenti progressioni orizzontali, nel limite del 50% del personale avente diritto:

- n. 4 progressioni per il personale di categoria B/B3 ora area Operatori Esperti
- n. 5 progressioni per il personale di categoria C ora area Istruttori
- n. 4 progressioni per il personale di categoria D ora area Funzionari e Elevate Qualificazioni.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo Anno 2016	Fondo anno 2023	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato 2017 (art.67 comma 1 CCNL 2016/2018) (Euro136.887,61- Euro 2.587,75, 0,20%)		134.299,86	
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	100.134,35		
Incrementi contrattuali			
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	15.584,09		
art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006	6.285,20		
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	9.367,08		
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC.- (ART. 67 C.2 lett. c) CCNL 2016-2018)	27.030,28	5.916,56	
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)			
Indennità di comparto finanziata con bilancio	0		
Incremento per personale trasferito nell'Ente locale a seguito di processi di decentramento e/o trasferimento di funzioni (art. 15, comma 1, lett. l), CCNL 1/04/1999)	0		
importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite	0	2.587,75	

Comune di Castelnovo ne' Monti

2016-(MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018)			
Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario (art. 14, comma 3, CCNL 1/04/1999)	461,18		0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	158.862,18	142.804,17	-16.058,01
RISORSE VARIABILI			
R.I.A. E AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO DI ANNO PREC. (ART. 67 C.3 lett. b) CCNL 2016-2018)	0,0	1.116,05	
INTEGRAZIONE 1,2% m.s. 1997 - (ART. 67 C.4 CCNL 2016-2018)	14.404,03	14.404,03	
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 15, comma 1, lett. d), CCNL 1/04/1999)	2.000,00	2.000,00	
Incremento per gli effetti non correlati ad incremento stabile D.O. (art. 15 c. 5 CCNL 01/4/99)	2.000,00	0	
Risorse da risparmi trasformazione in part-time fino al 1999 (art. 15 comma 1, lett. e),	1.370,61	0	
Proventi da sanzioni codice della strada 7	7.105,00	0	
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) RECUPERO EVAS.ICI	4.000,00	0	
INCREMENTO PER CONSEGUIMENTO OBIETTIVI ENTE. - (ART. 67 C.3 lett. l) CCNL 2016-2018)	0	216,80	
Totale risorse variabili soggette a limite			
TOTALE	30.879,64	17.736,88	-13.142,76
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE			
Incremento € 83,20 per ogni dip. In servizio al 31/12/2015 PARTE STABILE	0,00	4.992,00	
DIFFERENZIALI PEO SUL PERSONALE IN ESSERE AL 1/3/2018 - (ART. 67 C.2 lett. b) CCNL 2016-2018)PARTE STABILE	0,00	2.664,20	
Economie da lavoro straordinario anno precedente (art. 67 comma 3, lettera e) ccnl 21/05/2018)		4.290,38	

Comune di Castelnovo ne' Monti

Differenziale Progressioni Economiche Orizzontali (art. 79 comma 1 lett. d) ccnl 2019/2021) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		3.186,95	
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		5.070,00	
Differenze stipendiali cat. B3/B1 e D3/D1 (art.79 comma 1 bis ccnl 2019/2021)		13.453,71	
Incremento 0,22% monte salari 2018 (at. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022 <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		2.216,43	
Proventi sanzioni art. 208 Codice della strada <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		3.600,00	
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) ANNO 2021 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		5.070,00	
Importo pro capite su base annua 84,50 (art. 79 comma 1 lett. b) ccnl 2019/2021) ANNO 2022 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		5.070,00	
Incremento 0,22% monte salari 2018 (at. 79 comma 3 CCNL 16/11/2022 anno 2022 UNA TANTUM <u>non rilevanti ai fini del rispetto del limite del fondo 2016.</u>		2.216,43	
Incentivi per funzioni tecniche art. 45 D. Lgs. 36/2023		5.000,00	
Totale risorse variabili non soggette al limite			
TOTALE	0,00	56.830,1	+56.830,10
DECURTAZIONI DEL FONDO			
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)	-13.011,52	-	0
Decurtazione ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2015 e art. 1 comma 236 L. 204/2015	-6.776,80		
Altre decurtazioni fondo (personale ATA, APO,)	-12.000,20		
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	-31.788,52	0	31.788,52

Comune di Castelnovo ne' Monti

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	158.862,18	142.804,17	-16.058,01
Risorse variabili	30.879,64	17.736,88	-13.142,76
SOMME NON SOGGETTE AL LIMITE	0	56.830,10	+56.830,10
Decurtazione consolidata 2014	-19.788,32	0	+19.788,32
Decurtazioni	-12.000,20	0	+12.000,20
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	157.953,3	217.371,15	59.417,85
importo del 0,20% monte salari 2001, con contestuale ricalcolo del limite 2016- (MEF PROT. 256170 DEL 13/12/2018)	2.587,75		-2.587,75
	160.541,05 Nuovo limite 2016	217.371,15	+56.830,10 Dovuto a somme non soggette al limite

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2016	Fondo anno 2023	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	28.500,00	28.600,00	100,00
Differenziali di Progressioni economiche storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	49.000,00	76.136,30	27.136,30
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	619,70	0	-619,70
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	436,27	0	-436,27
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	24.500,00	0	-24.500,00
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	0	0	0
Altro.....	0	0	0
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			

Comune di Castelnovo ne' Monti

TOTALE	103.055,97	104.736,3	1.680,33
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Differenziali di Progressioni orizzontali dell'anno 2023 (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999) ora art. 80 comma 2 lettera j)	11.500,00	12.750,00	1.250,00
Indennità di turno, maggiorazione orario, reperibilità artt. 23 e 24 ccnl 21/5/2018 e art. 24 ccnl 2004	0	17.500,00	17.500,00
Indennità condizioni lavoro art. 70-bis C.C.N.L. 21/05/2018 e indennità di funzione agenti- Indennità di rischio,.	11.000,00	12.500,00	1.500,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (comma 1 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018)	3.500,00	11.700,00	8.200,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D comma 2 art. 70 quinquies del CCNL 21/05/2018)	500,00		-500,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	7.462,33	31.754,85	24.292,52
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999): RECUPERO EVASIONE ICI O FUNZIONI TECNICHE	4.000,00	5.000,00	1.000,00
Somme per progetti - (ART. 67 C.5 lett. b) CCNL 2016-2018	9.830,00	12.030,00	2.200,00
Progetto Polizia locale da trasferire all'Unione	3.505,00	5.800,00	2.295,00
Previdenza complementare Polizia locale	3.600,00	3.600,00	0
Incentivi			
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	54.897,33	112.634,85	57.737,52
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)			
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	0	0	0
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			

Comune di Castelnovo ne' Monti

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	103.055,97	104.736,30	1.680,33
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	54.897,33	112.634,85	57.737,52
TOTALE	157.953,3	217.371,15	59.417,85
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	157.953,30	217.371,15	59.417,04

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.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

- cap. 31/1 3 - INCENTIVO PRODUTTIVITA', dell'importo di Euro 51.951,82, per tutti gli istituti previsti nella pre-intesa sottoscritta, pagabili nel 2023, con l'eccezione delle somme per la progressione orizzontale (Euro 76.136,30), che sono imputate nei vari capitoli delle retribuzioni del personale, trattandosi di somme fisse e ricorrenti, Euro 5.000,00 per incentivi funzioni tecniche previsti nei quadri delle opere pubbliche ed Euro 4.290,38 di risparmi risorse per lo straordinario dell'anno 2022;
- cap. 31/111 - F.P.V. - INCENTIVO PRODUTTIVITA', dell'importo di Euro 79.992,65, che comprende gli istituti previsti nella pre-intesa che si presume verranno pagati nel corso del 2024;
- cap. 34/1 5 - ONERI PREVIDENZIALI E PENSIONISTICI PERSONALE ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, dell'importo di Euro 12.364,53 relativo agli oneri a carico dell'ente sugli incentivi;
- cap. 34/1 - F.P.V. - ONERI PREVIDENZIALI E PENSIONISTICI PERSONALE ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO, dell'importo di Euro 19.038,25 per l'imputazione degli oneri a carico Ente che si presume saranno pagati nel 2024;
- cap. 100/1 3 - I.R.A.P. - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO, COLLABORAZIONI E INCARICHI, dell'importo di Euro 4.415,90, per l'imputazione dell'IRAP sugli incentivi;
- cap. 100/111 3 - F.P.V. I.R.A.P. - PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO, COLLABORAZIONI E INCARICHI, dell'importo di Euro 6.799,03, per l'imputazione dell'IRAP sugli incentivi che presume saranno pagati nel 2024;

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 rendiconto della gestione per l'anno 2022 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate, (nel limite del fondo determinato per l'anno 2016). Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso non risultano "economie contrattuali del Fondo", da destinare all'incremento delle risorse variabili del fondo 2023.

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

Il fondo trova copertura, come indicato nella Sezione I.

Castelnovo ne' Monti, li 06/12/2023

La Responsabile

Del SETTORE AFFARI GENERALI ED ISTITUZIONALI

Dott.ssa Silvia Rinaldi

Il Responsabile

Del SETTORE FINANZIARIO

Dott. Leonardo Napoli