

CENTRO SERVIZI ALLA PERSONA
“Luigi Mariutto” – Mirano VE

**Relazione illustrativa e tecnico finanziaria al contratto collettivo integrativo
del personale non dirigente per l'anno 2023.**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Relazione illustrativa

Modulo 1 - Scheda 1.1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione accordo		18 dicembre 2023	
Periodo temporale di vigenza		1° gennaio - 31 dicembre 2023	
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica: Direttore dell’Ente - PRESIDENTE Responsabile Area Tecnica Amministrativa - COMPONENTE Responsabile Servizio Socio Assistenziale - COMPONENTE Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL, CISL FP, UIL FP, CSA Regioni Autonomie locali; Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP CGIL, UIL FP, CSA Regioni Autonomie locali;	
Soggetti destinatari		Personale non dirigente del Centro Servizi alla Persona – “Luigi Mariutto “ Mirano VE - con rapporto di lavoro a tempo determinato ed indeterminato, a tempo pieno o parziale, comandato o distaccato presso altri enti.	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Modalità di utilizzo del Fondo Risorse Decentrate ai sensi dell’art. 80 dl CCNL Funzioni Locali 2019/2021 – Anno 2023	
Rispetto dell’iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell’Organo di controllo interno.	Acquisito il parere positivo del Collegio dei Revisori	
	Allegazione della Certificazione dell’Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Nel caso l’Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria		
		Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2023 -2025 è una sezione del PIAO approvato con Deliberazione n. 7/2023	
		Sono stati assolti gli obblighi di pubblicazione:	SI
Eventuali osservazioni			

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per le risorse decentrate anno 2023 è stata fatta con Determinazione Dirigenziale n. 202 del 04 agosto 2023.

Con l'entrata in vigore del CCNL comparto Funzioni Locali, triennio 2019-2021, sottoscritto in data 16/11/2022 la normativa relativa alla costituzione del fondo per le risorse decentrate è stata modificata con decorrenza dall'annualità 2023.

Inoltre, nell'art. 79 del CCNL 16/11/2022 le risorse decentrate vengono distinte in due categorie:

- la prima, prevista al comma 1, che comprende tutte le fonti che incrementano stabilmente l'importo del fondo;
- la seconda, prevista al comma 2, relativa alle fonti mediante le quali il fondo può essere alimentato annualmente di un importo variabile di anno in anno.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nel caso del Centro Servizi “Luigi Mariutto” di Mirano- VE gli importi a cui fa riferimento l'art.79, relativamente alla parte stabile, risultano essere i seguenti:

a) importo unico consolidato al 2017

ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 il fondo consolidato al 2017 al netto delle risorse destinate al finanziamento delle posizioni organizzative è pari a euro 479.947,07

b) incremento contrattuale

l'art. 67, comma 2, lett. a) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento delle risorse stabili "di un importo, su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2015, a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall'anno 2019".

Considerato che al 31/12/2015 erano presenti 171 dipendenti l'incremento da indicare dall'anno 2019 ammonta a euro 14.227,20.

l'art. 79 comma 1 lett b) del CCNL 16/11/2022 prevede l'incremento delle risorse stabili di un importo, su base annua, pari euro 84,50 per le unità del personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31 dicembre 2018; l'importo si applica retroattivamente dal 01 gennaio 2021.

Il personale in servizio al 31 dicembre 2018 era pari a 142 unità per un totale di € 11.999,00.

Precisato che tali risorse non sono soggette al tetto del trattamento accessorio previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75 del 2017.

DESCRIZIONE	2022	2023
Art. 67, c. 2, lett. a), CCNL 21/05/2018 incremento Euro 83,20 dipendenti al 31/12/2015	14.227,20	14.227,20
Art. 79 c. 1, lett. B), CCNL 16/11/2022 incremento Euro 84,50 dipendenti al 31/12/2018		11.999,00

c) incrementi dovuti ai differenziali delle posizioni economiche a seguito di sottoscrizione del CCNL

l'art. 67 comma 2 lett b) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento delle risorse stabili di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo dalla medesima data.

l'art. 79 comma 1 lett d) del CCNL 16/11/2022 prevede l'incremento delle risorse stabili di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 76 (Incremento degli stipendi tabellari) riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo dalla medesima data

Precisato che tali risorse non sono soggette al tetto del trattamento accessorio previsto dall'art. 23 comma 2 del D. Lgs. n. 75 del 2017.

DESCRIZIONE	2022	2023
Art. 67, c. 2, lett. b), CCNL 21/05/2018 differenziali PEO	7.259,00	7.259,00
Art. 79, c. 1, lett. D), CCNL 16/11/2022 differenziali PEO		4.635,80

d) retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam del personale cessato nel 2021

l'art. 67 comma 2 lett.c) del CCNL 21/05/2018 consente di incrementare le risorse stabili dell'importo corrispondente alle retribuzioni di anzianità (RIA) e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.

DESCRIZIONE	2022	2023
Art. 67, c. 2, lett. c), CCNL 21/05/2018 Ria e assegni ad personam cessati	6.641,18	8.423,48

La parte stabile è decurtata di un importo pari a Euro 112.000,00 calcolato in base alla riduzione media del personale rispetto al 2021

e) Decurtazione per diminuzione media personale

DESCRIZIONE	2022	2023
Decurtazione per diminuzione media personale	-112.000,00	-112.000,00

Sezione II - Risorse variabili

a) Economie anni precedenti

ai sensi dell'art. 80 c. 1 del CCNL 16/11/2022 *"Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 79, comma 1, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile"* come di seguito riportate:

DESCRIZIONE	2022	2023
Art. 80 c. 1, CCNL 16/11/2022 - economie fondo a.p. - 2020		8.591,46
Art. 80, c. 1, CCNL 16/11/2022 - economie fondo a.p. - anno 2022		35.695,62

b) Quote relative agli incrementi annuali di cui all'art. 79 c. 1 l. b) di competenza degli anni 2021 e 2022

ai sensi dell'art. 79 c.1 l.b) *"gli incrementi annuali di competenza degli anni 2021 e 2022.... sono computati, quali risorse variabili ed una tantum, nel Fondo relativo al 2023."*

DESCRIZIONE	2022	2023
Quota relativa agli anni 2021 e 2022. incremento art. 79 c 1 lett B) e c. 5 CCNL 16/11/2022		23.998,00

Precisato che tali risorse non sono soggette al tetto del trattamento accessorio previsto dall'art. 23 comma 2 del D. Lgs. n. 75 del 2017.

1.1.1 - Sezione III - Sintesi della costituzione del Fondo e verifica del limite di spesa anno 2022

Come previsto infatti dalle disposizioni di cui all'art.23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017, le risorse destinate al salario accessorio del personale per l'anno 2023 non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2016.

In sintesi possiamo affermare che le risorse soggette al limite del fondo 2023 del Centro Servizi "Luigi Mariutto" di Mirano- VE, rispettano le disposizioni dettate dall'art.23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017, come riassunto dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	2022	2023
RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	374.588,25	376.370,55
RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE		
RISORSE DESTINATE ALLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE	40.336,00	40.336,49
TOTALE RISORSE SOGGETTE AL LIMITE	414.924,25	416.707,04
LIMITE DEL FONDO - art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017 anno 2016	460.987,41	460.987,41
Riduzione - art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017	0	0

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

Descrizione	2022	2023
Progressioni orizzontali storiche + 13^	64.903,56	62.250,00
Indennità di comparto carico fondo	52.323,64	54.200,00
Totale destinazione non contrattate nel presente CCDI	117.227,20	116.450,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	2022	2023
Indennità Condizioni Lavoro	23.438,16	26.950,00
Indennità di turno	186.095,18	250.900,00
Indennità di responsabilità	20.932,50	20.500,00
Performance individuale e collettiva	48.381,41	67.976,63
Totale destinazione contrattate nel presente CCDI	278.847,25	366.326,63

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

UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE	2023
<i>Totale destinazioni non contrattate dal presente CCDI</i>	116.450,00
<i>Totale destinazioni contrattate dal presente CCDI</i>	366.326,63
TOTALE	482.776,63

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo anno 2023 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 anno 2022

DESCRIZIONE	2022	2023
TOTALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE	374.588,25	376.370,55
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	21.486,20	38.121,00
TOTALE RISORSE STABILI	396.074,45	414.491,55
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	0	0
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	0	68.285,08
TOTALE RISORSE VARIABILI	0	68.285,08
TOTALE RISORSE STABILI E VARIABILI	396.074,45	482.776,63
TOTALE FONDO	396.074,45	482.776,63

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo Certificato anno 2021

UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE	2022	2023
<i>Totale destinazioni non contrattate dal presente CCDI</i>	117.227,20	116.450,00
<i>Totale destinazioni contrattate dal presente CCDI</i>	278.847,25	366.326,63
TOTALE	396.074,45	482.776,63

Modulo IV – Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimenti 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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate anno 2023 sono imputate nei seguenti conti:

Codice e nome conto	2023
55.10.30 Fondo Produttività – salario accessorio	
55.10.40 Fondo Produttività – straordinario	438.489,55
34.90.32 Dip. c/produttività e contributi (debito)	35.695,62
34.90.32 Dip. c/produttività e contributi (debito)	8.591,46
TOTALE	482.776,63

•

Per quanto attiene il budget salario accessorio anno 2023 allocato nei conti 55.10.30 - 55.10.40 "Fondo produttività", la verifica tra sistema contabile e dati del fondo produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2023 rispetta quanto previsto dall'art. 23 c.2 D. Lgs.75/2017

Sezione III – Verifica della 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. 202/20223 ad oggetto "Costituzione del fondo risorse decentrate anno 2023 – Personale non Dirigente – art. 79 del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022, è pari ad € € 482.776.63 e trova copertura per quanto attiene alla competenza economica al conto economico 55.10.30 – 55.10.40 "Fondo produttività" del Bilancio 2023 per un importo pari a € 438.489,55, mentre la restante parte è allocata tra i debiti.

Le somme per oneri riflessi sono imputate al conto economico 55.20.10 "Contributi Cpdel".

Le somme Irap sono imputate al conto economico 55.40.10 "Irap metodo retributivo" del Bilancio 2023.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Mirano, 18 dicembre 2023

Il Direttore
Dott. Antonio Rizzato