

Verona, 3 novembre 2022

Al Collegio dei Revisori dei Conti
del Comune di Verona:

Dott. Girardi Claudio
claudiogirardi@odcecverona.it

Dott. Tafuro Mauro
studiotafuromaurovr@legalmail.it

Dott. Quagliotto Roberto
r.quagliotto@odcctv.legalmail.it

e p.c.

Alla Dirigente
Direzione Bilancio
Dott.a Maria Sacchettini

Alla Sig.a Antonella Comparini
Direzione Personale

Loro Sedi

OGGETTO: PERSONALE – Procedura di stipulazione del Contratto Collettivo Integrativo a termini dell'art. 8 comma 6 del CCNL Comparto Funzioni Locali in data 21/5/2018 - RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA sull'ipotesi di Accordo per l'anno 2022

Si trasmettono la Relazione Illustrativa e la Relazione Tecnico-Finanziaria ai fini del controllo sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e certificazione degli oneri con riferimento alla seguente ipotesi di accordo:

- Contratto Collettivo Integrativo Modifica al CCI triennale e Accordo Fondo Risorse decentrate anno 2022 (ipotesi di accordo sottoscritto in data 28/10/2022).

Comune di Verona

Area Risorse Umane e Strumentali

Piazza Bra, 1 - 37121 - Verona

Tel. 045 8077810 Fax 045 8077604

E-Mail personale.cvr@comune.verona.it

Casella PEC personale@pec.comune.verona.it

www.comune.verona.it

Partita IVA 00215150236

CODICE UNIVOCO UFFICIO: 29TRN3

Si precisa che le relazioni sono state redatte secondo gli schemi tipo predisposti dal Ministero dell'Economia – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato (Circolare n. 25 del 19/07/2012).

Trascorsi quindici giorni senza rilievi l'organo di governo dell'ente autorizza il Presidente della delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione definitiva del contratto.

Distinti saluti.

IL DIRETTORE “*ad interim*”
AREA RISORSE UMANE STRUMENTALI
F.to Dott. Nicola Rinaldi

Allegati:

- Relazione illustrativa
- Relazione tecnico finanziaria
- Ipotesi di Accordo in data 28/10/2022

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

All'ipotesi di Contratto Collettivo Integrativo Triennale e Accordo Fondo Risorse Decentrate anno 2022 sottoscritto in data 28/10/2022 (art. 40, comma 3 – sexies D.lgs. n. 165/2001 – Circolare del Ministero dell'Economia – Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012)

La Relazione Tecnico Finanziaria al C.C.I. è composta di quattro distinti moduli:

Modulo 1	Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa anno 2022
Modulo 2	Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa;
Modulo 3	Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
Modulo 4	Compatibilità economico-finanziarie e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo 1 - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa anno 2022

Con deliberazione della Giunta Comunale viene quantificata la componente variabile delle risorse finanziarie destinate al trattamento accessorio del personale e con successiva determinazione dirigenziale viene quantificato definitivamente il Fondo per le risorse decentrate.

Risorse stabili	5.674.577,53
Risorse variabili	2.592.606,73
Progettazione /funzioni tecniche/avvocatura	341.000,00
TOTALE	8.608.184,26

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

- Risorse storiche consolidate		4.333.621,13
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO (ART. 67 C. 1 CCNL 21.05.2018) e SCUOLA		
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL		
INCREMENTI CCNL 21.05.2018 ART.67 C2 lett. a)		167.356,80
INCREMENTI CCNL 21.05.2018 ART.67 C2 lett. b)		128.769,90
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità		
Incrementi CCNL 21.05.2018 ART.67 C2 lett. c) (RIA/ assegni ad personam personale cessato)		194.829,70
Incrementi per stabile riduzione di risorse per compensi lavoro straordinario		150.000,00
Incrementi per riduzione risorse destinate a retribuzione posizione e risultato (art 15 comma 7)		100.000,00

1. Sezione II – Risorse variabili

Risorse art 67 c 3 lett a) CCNL 21.05.2018	31.494,00
Risorse art 67 c 3 lett c) CCNL 21.05.2018	23.738,88
Risorse derivanti da disposizioni di legge(compensi avvocatura art 9 comma 6 L114/2014)	75.000,00
Risorse art 67 c 3 lett d) CCNL 21.05.2018	11.013,99
Risorse art 67 c 3 lett e) CCNL 21.05.2018	2.310,00
Risorse art 67 c 3 lett f) CCNL 21.05.2018	4.359,41
Risorse art 67 c 3 lett h) CCNL 21.05.2018	490.523,00
Quota proventi art 208	100.000,00
Risorse art 67 c 3 lett i) CCNL 21.05.2018	1.749.432,50
Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa SCUOLA	104.734,95
Quote avvocatura (art 9 comma 3 L114/2014)	50.000,00
Quote per la progettazione (art. 92 CC. 5-6 D. LGS. 163/06) - ad esaurimento	25.000,00
Quote per incentivi funzioni tecniche (art 113 DLgs 50/2016)	266.000,00

1. Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non pertinente

1. Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo Tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.674.577,53
Risorse variabili	2.933.606,73
Totale Fondo tendenziale	8.608.184,26
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.674.577,53
Risorse variabili	2.933.606,73
TOTALE Fondo sottoposto a certificazione	8.608.184,26

1. Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Sezione non pertinente

Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2. Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione (*)

indennità di comparto	840.000,00
indennità ex personale VIII qualifica funzionale	5.000,00
progressioni economiche anni precedenti	2.814.000,00
Retribuzione Personale Docenti	255.000,00
indennità personale educativo asilo e docente scolastici	265.000,00
Sponsorizzazioni - Convenzioni - Contributi utenza	31.494,00
risorse derivanti da disposizioni di legge (compensi ISTAT art 70 ter c 2) ICI	23.738,88
risorse derivanti da disposizioni di legge (compensi avvocatura art 9 comma 6 L114/2014)	75.000,00
risorse art 54 CCNL 19/2000 - messi notificatori	4.359,41
Quote progettazione - ad esaurimento (art. 92cc. 5-6 D. LGS. 163/06)	25.000,00
Quote per incentivi funzioni tecniche (art 113 DLgs 50/2016)	266.000,00
Compensi Avvocatura (art 9 comma 3 L114/2014)	50.000,00
Totale	4.654.592,29

2. Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (*)

indennità condizioni di lavoro art 70-bis (ex rischio, disagio, maneggio valori)	66.300,00
compensi art 24 CCNL 14/09/2000	23.000,00
indennità turno	625.000,00
indennità reperibilità	98.000,00
progressioni economiche con decorrenza 2022	466.000,00
premi correlati a performance organizzativa e individuale	1.523.034,02
Integrazione componente variabile (art 67 c 4 CCNL 21.05.2018)	490.523,00
quota proventi art 208	100.000,00
specifiche responsabilità 70 quinquies comma 1	130.000,00
specifiche responsabilità 70 quinquies comma 2	40.000,00
miglioramento offerta formativa	104.734,95
indennità di servizio esterno art 56 quinquies	250.000,00
indennità di funzione art 56 sexies	37.000,00
Totale	3.953.591,97

2. Sezione III – Destinazioni ancora da regolare
Sezione non pertinente

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

a. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo: Somme non regolate dal Contratto	4.654.592,29
b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: Somme regolate dal Contratto	3.953.591,97
c. Totale destinazioni ancora da regolare: Somme da regolare	0,00
d. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: Totale	8.608.184,26

2. Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Sezione non pertinente

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

a) Le risorse stabili ammontano a euro 5.674.557,53 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a euro 4.654.592,29. 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 corrisposta in applicazione del Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance in coerenza con il D. Lgs. 150/2009 e successive modificazioni sulla base del previsto livello di raggiungimento degli obiettivi verificati dal Servizio Controllo Interno Strategico Direzionale e riassunti nella relazione sulla Performance con riguardo alla valutazione individuale dei dipendenti in merito ai comportamenti organizzativi ed al conseguimento dei risultati attesi.

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

Dall'esame della disciplina per le progressioni orizzontali all'interno delle categorie approvata dal CCI Fondo risorse decentrate Anno 2022, risultano rispettati i criteri e le metodologie che garantiscono selettività e riconoscimento di esperienza, professionalità acquisita e merito. In particolare risultano destinate alle PEO esclusivamente risorse finanziarie rese disponibili nella parte stabile del Fondo per le risorse decentrate quali risparmi consolidati

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Anno 2022 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2021:

Costituzione del Fondo	Risorse fisse	anno 2022		anno 2021		variazioni anno 2022 rispetto all'anno 2021	Anno 2016 (per memoria)
		importi		Importi			
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO (ART. 31 C. 2 1° PER. CCNL 22.01.04)							5.738.900,00
INCREMENTI CCNL 22.01.04 ART.32, CC.1-2-7)							653.759,00
CCNL 09.05.06 ART.4, C. 1 (EELL)							242.655,00
RIA / ASS. AD PERS. CESSATI (ART. 4 C. 2 CCNL 05.10.01)							517.162,65
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO (ART.67 c 1 CCNL 21.05.2018)		4.933.621,13		4.933.621,13		0,00	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO - SCUOLA							
IMPORTO STABILMENTE INCREMENTATO (ART.67 c 2 lett. a) CCNL 21.05.2018)		167.356,80		167.356,80		0,00	

IMPORTO STABILMENTE INCREMENTATO (ART.67 c 2 lett. b) CCNL 21.05.2018)	128.769,90	128.769,90	0,00	12.026,30
IMPORTO STABILMENTE INCREMENTATO (ART.67 c 2 lett. c) CCNL 21.05.2018)	194.829,70	174.296,98	20.532,72	
INCREMENTO PER STABILE RIDUZIONE COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO	150.000,00	150.000,00	0,00	
INCREMENTO PER RIDUZIONE RISORSE POSIZIONI ORGANIZZATIVE (art 15 comma 7)	100.000,00	100.000,00	0,00	
RIDUZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA (AGEC)				-545.814,00
RIDUZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA (ATA)				-108.799,74
RIDUZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA (Ricorso personale scuola dell'infanzia e riduzione orario servizio)				-249.204,95
ALTRE RISORSE (RISORSE FISSE personale docente ex comparto scuola)				896.111,00
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART 1 C 456 L 147/2013 (EELL + Scuola Infanzia)				-560.866,90
RIDUZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA (art 1 comma 236 L 208/2015) 1,6331% del Fondo 2015 (EELL + Sc. Infanzia)				-107.033,32
Totale Risorse fisse	5.674.577,53	5.654.044,81	20.532,72	6.488.095,04
Risorse variabili 1				
CCNL 31.07.09 ART.4. C. 2 (EELL PARTE VARIAB.)				0,00
NUOVI SERVIZI O RIORG (ART. 15 C. 5 - VARIAB. CCNL 01.04.99)				3.481.259,48
NUOVI SERVIZI O RIORG ART. 15 C. 5 - VARIAB. CCNL 01.04.99 incentivazione sc.infanzia				304.822,55
RISP DA STRAORD. (ART. 15 C. 1 LETT. M) CCNL 01.04.99)				0,00
SPONSORIZZAZIONI - CONVENZIONI - CONTRIBUTI UTENZA (ART. 4 C. 4 CCNL 05.10.01)				23.000,00
RECUPERO EVASIONE ICI (ART. 4 C.3 CCNL 05.10.01)				8.197,90
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 01.04.99)				0,00
SPEC. DISP. DI LEGGE (ART. 4 C.3 CCNL 05.10.01) - per l'anno 2014; Corte dei Conti - sezione Veneto n. 200/2014				5.906,28
MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.09.00)				38.103,00
Risorse art 67 c 3 lett a) CCNL 21.05.2018	31.494,00	16.130,00	15.364,00	
Risorse art 67 c 3 lett c) CCNL 21.05.2018	23.730,88	28.422,34	-4.683,46	
Risorse derivanti da disposizioni di legge (compensi avvocatura art 9 comma 6 L114/2014)	75.000,00	75.000,00	0,00	
Risorse art 67 c 3 lett d) CCNL 21.05.2018	11.013,99	23.322,75	-12.308,76	
Risparmi 2020 - art. 1, comma 870 della legge 178/2021	0,00	151.172,00	-151.172,00	
Risorse art 67 c 3 lett e) CCNL 21.05.2018	2.310,00	0,00	2.310,00	
Risorse art 67 c 3 lett f) CCNL 21.05.2018	4.359,41	5.524,40	-1.164,99	
Risorse art 67 c 3 lett h) CCNL 21.05.2018	490.523,00	490.523,00	0,00	
Risorse art 67 c 3 lett i) CCNL 21.05.2018	1.749.432,50	1.727.637,95	21.794,55	
Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa SCUOLA	104.734,95	126.529,50	-21.794,55	
Quota provenienti art 208	100.000,00		100.000,00	
RIDUZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE (AGEC)				-352.317,00
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART 1 C 456 L 147/2013 quota EELL				-256.386,74
RIDUZIONI FONDO quota comparto EELL (art 1 comma 236 L 208/2015) 1,6331% del Fondo 2015				-48.211,66
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART 1 C 456 L 147/2013 quota scuola dell'infanzia				-14.219,87
RIDUZIONI FONDO quota scuola dell'infanzia (art 1 comma 236 L 208/2015) 1,6331% del Fondo 2015				-3.752,17
Totale Risorse variabili 1	2.592.606,73	2.644.261,94	-51.655,21	3.186.401,77
TOTALE risorse fisse + variabili 1	8.267.184,26	8.298.306,75	-31.122,49	9.674.496,81

Risorse variabili 2			
SPEC. DISP. DI LEGGE (ART. 4 C.3 CCNL 05.10.01)	50.000,00	50.000,00	84.570,00
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE (ART. 92 CC. 5-6 D. LGS. 163/06) - ad esaurimento	25.000,00	25.000,00	35.627,48
QUOTE PER INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (art 113 DLgs 50/2016)	266.000,00	266.000,00	
Totale Risorse variabili 2	341.000,00	341.000,00	120.197,48
TOTALE risorse fisse + variabili 1+ variabili 2	8.608.184,26	8.639.306,75	-31.122,49
			9.794.694,29
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo			
	0,00	0,00	155.000,00

Raffronto definizione poste di destinazione del Fondo anni 2022 e 2021(*):

Destinazione del fondo	Anno 2022	Anno 2021	variazioni anno 2022 rispetto all'anno 2021	Anno 2016
Indennità di comparto	840.000,00	862.544,81		946.023,00
Indennità ex personale Vili qualifica funzionale	5.000,00	9.500,00		15.064,00
progressioni economiche anni precedenti	2.814.000,00	2.790.000,00		2.381.244,00
progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento	466.000,00	430.000,00		
Riattribuzione professionale docenti	255.000,00	310.000,00		342.761,00
Trattamento Economico Accessorio 1° Educatore	-	-		150.648,00
Indennità tempo potenziato	-	-		1.033,00
Indennità personale educativo e insegnante (quota a carico fondo)	265.000,00	250.000,00		107.830,67
Posizioni organizzative	0,00	-		1.763.000,00
specifiche responsabilità 70 quinquies comma 2	40.000,00	40.000,00		33.485,00
specifiche responsabilità 70 quinquies comma 1	130.000,00	130.000,00		52.415,00
Indennità di servizio esterno art 56 quinquies	-	-		
Indennità di funzione art 56 sexties	-	-		
Totale	4.815.000,00	4.732.044,81	82.955,19	5.793.512,67
Indennità condizioni di lavoro art 70-bis (ex rischio, disagio, maneggio valori)	66.300,00	56.000,00		0,00
Indennità di disagio	0,00	-		9.097,00
compensi art 24 CCNL 14/09/2000	23.000,00	11.000,00		28.741,00
Indennità turno	625.000,00	625.000,00		553.308,00
Indennità di rischio	0,00	-		18.301,00
Indennità di reperibilità	98.000,00	99.000,00		100.526,00
Maneggio valori	0,00	-		288,00
tot indennità	812.300,00	791.000,00	21.300,00	710.261,00
Sponsorizzazioni - Convenzioni - Contributi utenza	31.494,00	16.130,00		23.000,00
Progettazione ad esaurimento	25.000,00	25.000,00		35.627,48
Quote per incentivi funzioni tecniche (art 113 DLgs 50/2016)	266.000,00	266.000,00		
Avvocatura - Corte dei Conti - sezione Veneto n. 200/2014	50.000,00	50.000,00		84.570,00

ICI		1.819,00	3.752,34	8.197,90
Specifiche disposizioni di legge		21.919,88	24.870,00	5.906,28
Compensi previsti da disposizioni di legge (art 68 c 2 lettera g) CCNL 21.05.2018		0,00	-	
Messi notificatori		4.359,41	5.524,40	24.425,00
Totale		400.592,29	391.076,74	9.515,55
Produttività e miglioramento dei servizi (personale EELL)		2.013.557,02	2.236.855,70	181.726,66
risorse derivanti da disposizioni di legge (compensi avvocatura art 9 comma 6 L114/2014)		75.000,00	75.000,00	2.824.344,08
Applicazione Iniezione personale Scuole dell'infanzia		0,00	-	
Miglioramento offerta formativa		104.734,95	126.529,50	272.823,00
quota provenienti art 208		100.000,00		
Indennità di servizio esterno art 56 quinquies		250.000,00	250.000,00	
Indennità di funzione art 56 sexies		37.000,00	37.000,00	
Totale poste di destinazione del fondo		8.608.184,26	8.639.306,75	-31.122,49
Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo				155.000,00

Modulo 4- Compatibilità economico-finanziarie e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

4. 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 per le risorse decentrate sono imputate a specifici capitoli del Titolo I di spesa. La verifica tra sistema contabile e dati del Fondo di produttività è costante e monitorata di concerto tra Direzione Personale e Direzione Bilancio.

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

Il limite del Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2016 risulta rispettato

4. Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione al fine della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Con deliberazione della Giunta Comunale viene quantificata la componente variabile delle risorse finanziarie destinate al trattamento accessorio del personale e con successiva determinazione dirigenziale viene quantificato definitivamente il Fondo per le risorse decentrate. Il totale del Fondo per le risorse decentrate è impegnato in specifici capitoli del Titolo I del bilancio comunale.

IL DIRETTORE
AREA RISORSE UMANE E STRUMENTALI ad interim
(Dott. Nicola Rinaldi)

(*) valore previsionale

IL PRESIDENTE
DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA
(Dott. Giuseppe Baratta)