

PARTE III: Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022, è stato costituito, in attuazione della deliberazione G.C. n. 89 in data 12.09.2022, con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 290 del 05.10.2022 per un totale di Euro 55.439,79, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 37.829,82
Risorse variabili	€ 15.609,97
TOTALE	€ 53.439,79

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 37.829,82 (di cui € 35.827,17 soggette a limite) e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate (Art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018)

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato fondo anno 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018) al netto delle decurtazioni, comprensivo 0,20% del monte salari 2001 al netto delle decurtazioni	€ 33.330,65

- Incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Incremento stabile delle risorse (art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018). Differenziali posizioni economiche	€ 837,85
Incremento art. 67, c. 2 lettera a, CCNL 21/05/2018 (83,20 * unità personale in servizio al 31/12/2015)	€ 1.164,80
RIA personale cessato (art. 67, c. 2, lettera c, CCNL 21/05/2018)	€ 2.496,52

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2022 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 15.609,97 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Integrazione nella misura del 1,2% monte salari 1997 (art.67 comma 4 CCNL 21.05.2018)	€ 3.328,00
Incremento ai sensi del combinato disposto degli artt. 67 comma 7 e 15, comma 7 del CCNL 21/05/2018 – destinato alle finalità di cui all' art. 67 comma 5 lett. b CCNL 21/05/2018	€ 0,00
Importi una tantum frazioni di RIA personale cessato nell'anno 2021 (art. 67, comma 3, lett. d)	€ 0,00
Economie fondo straordinario anno precedente (art 67 comma 3 lett. e CCNL 21/05/2018)	€ 3.675,10

Ulteriori risorse variabili derivanti da disposizioni di legge:

Descrizione	Importo
Art. 113 D.Lgs. N. 50/2016 (Incentivi per funzioni tecniche) - art. 67 c. 3 lett. c) del CCNL 2016/2018	€ 7.560,00
Art. 1 comma 1091 della Legge 145/2018, Regolamento disciplinante l'erogazione di incentivi per il personale addetto all'Ufficio tributi approvato con D.G.C. n. 53 del 29.04.2019 - art. 67 c. 3 lett. c) del CCNL 2016/2018	€ 1.046,87

TOTALE	€ 15.609,97
---------------	--------------------

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si dà atto che la stessa ammontava ad **€ 1.572,00**.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili [totale della sezione I (ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)]	€ 37.829,82
Risorse variabili	€ 15.609,97
TOTALE	€ 53.439,79

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	€ 17.981,53
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 6.744,24
TOTALE	€ 24.725,77

Sezione II – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+) € 53.439,79
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-) € 24.725,77
TOTALE	€ 28.714,02

Sezione III - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
<i>NUOVE PROGRESSIONI ORIZZONTALI ANNO 2022</i>	3.732,15
<i>INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO (ATTIVITÀ A RISCHIO)</i>	890,00
<i>INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO (MANEGGIO VALORI)</i>	230,00
<i>INDENNITÀ PER SPECIFICHE RESPONSABILITÀ</i>	10.000,00
<i>INDENNITÀ PER ULTERIORI SPECIFICHE RESPONSABILITÀ</i>	550,00
<i>INDENNITÀ PER SERVIZIO ESTERNO - PERSONALE POLIZIA LOCALE</i>	300,00
<i>INDENNITÀ DI FUNZIONE - PERSONALE POLIZIA LOCALE</i>	1.800,00
<i>PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE</i>	2.605,00
<i>INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - ART. 113 D.LGS. N. 50/2016 - ART. 67 C. 3 LETT. C) – ART. 68 COMMA 2 LETT. G) DEL CCNL 2016/2018</i>	7.560,00
<i>INCENTIVI EX ART. 1 COMMA 1091 DELLA LEGGE 145/2018, REGOLAMENTO DISCIPLINANTE L'EROGAZIONE DI INCENTIVI PER IL PERSONALE ADDETTO ALL'UFFICIO TRIBUTI APPROVATO CON</i>	1.046,87

D.G.C. N. 53 DEL 29.04.2019 - ART. 67 C. 3 LETT. C) – ART. 68 COMMA 2 LETT. G) DEL CCNL 2016/2018	
TOTALE (N.B.: deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	€ 28.714,02

Sezione IV - 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 **€ 24.725,77** (destinazioni vincolate e storiche) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 37.829,82 (di cui Euro 35.827,17 soggette a limite).

Si attesta altresì che le risorse ex art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018

- per un importo stimato di Euro 7.560,00, finanziano gli incentivi per le funzioni tecniche (art. 113, d.lgs. 50/2016).
- per un importo stimato di Euro 1.046,87, finanziano gli incentivi ex art. 1 comma 1091 della legge 145/2018.

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 06.05.2019, in base alle risultanze del procedimento secondo la metodologia e in base ai criteri del CCDI per il triennio 2019-2021, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

Modulo III - Compatibilità economico- finanziaria e rispetto limite trattamento accessorio 2016

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

Il fondo 2022 trova copertura al titolo I macro-aggregato 101 cap. 43 del bilancio di previsione es. 2022 che presenta adeguata disponibilità. Gli incentivi per funzioni tecniche ex art. 113 d.lgs. N. 50/2016 trovano copertura negli stanziamenti di bilancio secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n.4/2 al D.Lgs.n.118/2011 paragrafo 5.3.14.

Sezione II - Verifica rispetto limite trattamento accessorio 2016

Il fondo 2016 destinato al personale dipendente non incaricato di posizioni organizzative comprensivo di risorse stabili e variabili ed al netto delle decurtazioni applicate ai sensi dell'articolo 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015 ammontava ad € 46.474,65 al netto delle poste non soggette a limite. Le risorse destinate alla corresponsione del lavoro straordinario ammontavano ad € 4.880,00 e le risorse destinate alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato per l'anno 2016 ammontavano ad € 51.037,38 (P.O. e Segretario). Il totale delle risorse destinate al trattamento accessorio per l'anno 2016 ammontava pertanto ad **€ 102.392,03** e costituisce il limite di cui all'art. 23 Dlgs 75/2017.

Il predetto limite risulta rispettato in quanto il totale delle risorse, in termini di mera previsione, destinate al trattamento accessorio per l'anno 2022, ammonta ad **€ 92.138,11** di cui

- € 4.880,00 destinato alla corresponsione di compensi del lavoro straordinario
- € 42.902,50 destinato alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato (P.O.)
- € 5.200,00 destinato alla corresponsione delle retribuzioni di posizione e di risultato (Segretario)
- € 35.827,17 parte stabile del fondo risorse decentrate 2022 al netto delle poste non rilevanti
- € 3.328,44 parte variabile del fondo risorse decentrate 2021 al netto delle poste non rilevanti

Si precisa che ai fini del calcolo del rispetto del limite non sono conteggiate:

- L'incremento stabile delle risorse ex art. 67, comma 2 lett. b, del CCNL 21/05/2018 pari ad € 837,85;
- L'incremento stabile delle risorse di € 83.20 per ogni unità personale in servizio al 31.12.2015 pari ad € 1.164,80;
- Le economie da lavoro straordinario anno precedente pari ad € 3.675,10;
- Le risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge, pari ad € 8.606,87.

L'effettiva erogazione delle risorse è in ogni caso subordinata al rispetto del limite di cui all'art. 33 del d.l. n. 34/2019, tenuto conto di quanto previsto dal D.M. 17 marzo 2020 secondo il quale "è fatto salvo il limite iniziale, qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018".