

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA FONDO COMPARTO ANNO 2022

All'ipotesi di accordo annuale fondo risorse decentrate per il comparto - anno 2022, sottoscritta in data 13.12.2022, si allega la presente relazione (art 40 comma 3 sexies D.Lgs n. 16572001 - Circolare Ministero economia) Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012).

La Relazione Tecnico Finanziaria all'accordo annuale è composta dai seguenti moduli:

- ✓ Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa anno 2022;
- ✓ Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
- ✓ Compatibilità economico-finanziarie e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la Contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2022, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte al limite di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	€ 3.046.639,97
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità non sottoposte al limite di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	€ 103.205,19
Totale risorse stabili *	€ 3.149.845,16
Risorse variabili sottoposte al limite di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	€ 141.700,00
Risorse variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017	€ 303.441,18
Totale risorse variabili	€ 445.141,18
Totale risorse (variabili + stabili)	€ 3.594.986,34

- Fondo risorse stabili costituito con determinazione dirigenziale n. 854 del 09/05/2022

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

Risorse storiche consolidate (art. 67 c. 1 CCNL 21.5.2018)

La base di partenza del fondo, individuata dall'art. art. 67 c. 1 CCNL 21.5.2018, risulta quantificata in €. **3.000.434,59**, al netto delle decurtazioni di cui all'art. 1 c. 456 L. 147/2013, all'art. 1 c. 236 L. 208/2015 e all'art. 23 c. 2 D. Lgs.75/2017 nonché della spesa per posizioni organizzative calcolate sul fondo 2017 (euro 80.000,00) .

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl (art. 67 c. 2 CCNL 21.5.2018)

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
a) incremento euro 83,20 x 632 dipendenti in servizio al 31.12.2015)	€ 52.582,40
b) differenziali posizioni economiche	€ 50.622,79
c) RIA cessati anno 2017 (importo annuale)	€ 3.881,67
c) RIA cessati anno 2018 (importo annuale)	€ 11.011,91
c) RIA Cessati anno 2019 (importo annuale)	€ 10.638,16

c) RIA cessati anno 2020 (importo annuale)	€ 13.929,76
c) RIA cessati anno 2021 (importo annuale)	€ 6.743,88
Totale incremento	€ 149.410,57

Sezione II – Risorse variabili (art. 67 comma 3 CCNL 21.5.2018)

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 56 quater - finanziamento da art. 208 C.d.S. su progetti finalizzati	€ 131.700,00
Art. 67, comma 3 lettera C)	
Incentivi progetti tecnici ex art. 113 D.lgs. 50/2016	€ 100.000,00
Compensi ISTAT (art. 70 ter)	€ 27.750,00
Incentivi Tributi Imu (L. n. 145/2018)	€ 59.944,06
Compensi professionali avvocatura ex art. 9 della Legge 114/2014	€ 32.310,17
Risparmio Fondo straordinario anno 2021 Art. 67, comma 3 lettera e)	€ 319,99
Art. 67, comma 4 CCNL 21.5.2018 fino al 1,2% monte salari 1997	€ 10.000,00
Art. 68 c.1, ultimo periodo - CCNL 21.5.2018 somme non utilizzate anno precedente	€ 83.116,96
Totale risorse variabili	€ 445.141,18

NOTE ESPLICATIVE SULLE RISORSE VARIABILI

Art. 56 quater CCNL 21.5.2018

Utilizzo dei proventi delle violazioni del codice della strada

1. I proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie riscossi dagli enti, nella quota da questi determinata ai sensi dell'art. 208, commi 4 lett.c), e 5, del D.Lgs.n.285/1992 sono destinati, in coerenza con le previsioni legislative, alle seguenti finalità in favore del personale:

- a) contributi datoriali al Fondo di previdenza complementare Perseo-Sirio; è fatta salva la volontà del lavoratore di conservare comunque l'adesione eventualmente già intervenuta a diverse forme pensionistiche individuali;
- b) finalità assistenziali, nell'ambito delle misure di welfare integrativo, secondo la disciplina dell'art. 72;
- c) erogazione di incentivi monetari collegati a obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale

L'art. 56 quater comma 1 lett. c) del CCNL 21.5.2018 prevede la possibilità, in applicazione dell'art. 208 del Codice della Strada, di destinare una quota dei proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie relative a violazioni del predetto Codice, riscossi nell'anno 2022, all'erogazione di incentivi monetari collegati a obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e stradale.

Nel biennio 2021-2022, la Polizia Locale ha predisposto n. 2 progetti:

- PROGETTO N. 1 denominato "PRONTA DISPONIBILITA'/REPERIBILITA' – BIENNIO 2021-2022";
- PROGETTO N. 2 denominato "SERVIZI DOMENICALI E FESTIVI – BIENNIO 2021/2022".

Con deliberazione G.C. n. 62 del 18.03.2021 che si allega sub 1) è stata approvata la devoluzione del proventi delle sanzioni amministrative ex art. 208 C.d.S. per l'anno 2021.

Con deliberazioni G.C. n. 103 del 29.04.2021 e n. 264 del 02.12.2021 che si allegano sub 2a) e sub 2b) sono stati approvati i progetti di potenziamento del controllo del territorio per l'anno 2021 e 2022, attestando, nel contempo, la capienza degli stanziamenti per l'anno 2021.

Con determinazione dirigenziale n. 4 del 03/01/2022 che si allega sub. 3) è stata data attuazione alla deliberazione G.C. n. 264/2021, con relativo impegno delle somme necessarie sia per l'esercizio 2021 sia per il primo semestre dell'esercizio 2022 per € 71.579,77 per assegni.

Con deliberazione G.C. n. 176 del 26/05/2022 che si allega sub 4) è stata approvata la devoluzione dei proventi delle sanzioni amministrative ex art. 208 C.d.S. per l'anno 2022.

Con deliberazione G.C. n. 309 del 30/11/2022 che si allega sub 5) è stata approvata la copertura finanziaria per i due progetti per l'arco temporale luglio/dicembre 2022, per € 72.420,23 per assegni.

Su indicazione del Servizio Autonomo Polizia Locale, è stata inserita nel fondo la somma di € 131.700,00 per i soli assegni.

Tale integrazione concorre al limite salario accessorio 2016 di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017.

Art. 67, comma 3 lettera C) CCNL 21.5.2018

"Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge". Rientrano nella fattispecie gli Incentivi progetti tecnici ex art. 113 D.Lgs 50/2016, Compensi ISTAT (art. 70 ter), Incentivi Tributi Imu (L. n. 145/2018) e Compensi professionali avvocatura ex art. 9 della Legge 114/2014.

Sono state quantificate come risorse che concorrono al Fondo quelle all'uopo stanziare, in appositi capitoli, a Bilancio 2022-2024.

La liquidazione dei compensi avverrà in base alle prestazioni effettivamente rese e rendicontate, sulla base di adozione di specifici impegni.

Queste risorse, in quanto eterofinanziate, non concorrono al limite salario accessorio 2016 di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017.

Art. 67 comma 4 CCNL 21.5.2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

4. In sede di contrattazione integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, della componente variabile di cui al comma 3, sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salariale dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza

La possibilità di incremento massima rispetto al monte salari 1997 è pari a € 159.682,00. In sede di costituzione del Fondo è stata inserita la sola quota di € 10.000,00, in relazione alla necessità di rispettare il limite del salario accessorio 2016 di cui al D.Lgs. 75/2017, in quanto il fondo è stato altresì integrato ai sensi dell'art. 56 quater del CCNL 21.5.2018.

Art. 68 c. 1 CCNL 21.5.2018

L'art. 68 del CCNL 21.5.2018 dispone in ordine alla destinazione delle risorse decentrate. In particolare al comma 1 in fine prevede: "Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile".

Rispetto alla ripartizione del fondo 2021 residua un importo di € 83.116,96, che può quindi essere apposto al fondo 2022 senza concorrere al limite di cui all'art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

A) Fondo tendenziale

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 3.149.845,16
Risorse variabili	€ 445.141,18
Totale fondo tendenziale	€ 3.594.986,34

Si intende per fondo tendenziale quello che deriva dall'applicazione delle disposizioni contrattuali in materia senza l'applicazione delle decurtazioni di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017

B) Decurtazioni del Fondo tendenziale

Descrizione	Importo
Decurtazione art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	0,00
	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0,00

Non si operano decurtazioni in quanto in sede di definizione delle risorse variabili ex art. 67 comma 4 CCNL 21.5.2018 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997) si è già apposto al fondo un importo inferiore al massimo incremento possibile in modo tale da rispettare il limite del salario accessorio 2016 ex art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017.

C) Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 3.149.845,16
Risorse variabili	€ 445.141,18
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.594.986,34

Si intende per fondo sottoposto a certificazione quello effettivo derivante dalla costituzione secondo il CCNL, nel rispetto dei limiti di cui al più volte citato art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017, negli importi effettivamente ripartiti

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	Importo
Indennità di comparto	€ 228.000,00
Progressioni orizzontali in godimento a carico del fondo (c.d. storiche)	€ 1.133.000,00
indennità direzione ex 8 ^a	€ 13.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 9.000,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 8.000,00
Indennità cat. A e B (specifica)	€ 6.000,00
Totale	€ 1.397.000,00

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 2.197.986,34**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressione orizzontale anno corrente	€ 500,00
Indennità di turno	€ 194.000,00
Indennità di reperibilità	€ 70.000,00
indennità servizio esterno vigili	€ 48.000,00
indennità condizioni lavoro	€ 48.000,00
Maggiorazione oraria	€ 7.000,00
Indennità funzione (P.L. art 56 sexies CCNL2018)	€ 21.400,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 415.000,00
Art. 56 quater - finanziamento da art. 208 C.d.S. su progetti finalizzati	€ 131.700,00
Art. 67, comma 3 lettera C)	
Incentivi progetti tecnici ex art. 113 D.lgs. 50/2016	€ 100.000,00
Compensi ISTAT (art. 70 ter)	€ 27.750,00
Incentivi Tributi Imu (L. n. 145/2018)	€ 59.944,06
Compensi professionali avvocatura ex art. 9 della Legge 114/2014	€ 32.310,17
Premi correlati alla performance individuale e organizzativa	€ 1.037.902,11
Giorni aggiuntivi scuole infanzia e nidi	€ 4.480,00
Totale	€ 2.197.986,34

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	€ 1.397.000,00
Somme regolate dal contratto	€ 2.197.986,34
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	€ 3.594.986,34

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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano ad € 3.149.845,16; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico, indennità di direzione ex 8 q.f., indennità specifica cat. A e B) ammontano a € **1.397.000,00**. 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 i premi correlati alla performance sono erogati 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)

E' stato previsto lo stanziamento di € 500,00 per l'effettuazione di progressioni orizzontali che consente la progressione del 30% degli aventi diritto per ciascuna posizione economica con decorrenza 31.12.2022.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2022

RISORSE STABILI		2021	2022
Art 67 comma 1 CCNL 21/05/18	Importo unico consolidato	€ 3.000.434,59	€ 3.000.434,59
Art 67 comma 2 lett C CCNL 21/05/18	RIA anno 2017	€ 3.881,67	€ 3.881,67
Art 67 comma 2 lett. C CCNL 21/05/18	RIA ANNO 2018 (quota annua)	€ 11.011,91	€ 11.011,91
Art 67 comma 2 lett. C CCNL 21/05/18	RIA ANNO 2019 (quota annua)	€ 10.638,16	€ 10.638,16
Art 67 comma 2 lett. C CCNL 21/05/18	RIA ANNO 2020 (quota annua)	€ 13.929,76	€ 13.929,76
Art 67 comma 2 lett. C CCNL 21/05/18	RIA ANNO 2021 (quota annua)		€ 6.743,88
Totale risorse stabili soggette al limite		€ 3.039.896,09	€ 3.046.639,97
Dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 21/05/18	Recupero integrazione tabellare	€ 50.622,79	€ 50.622,79
Art 67 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/18	Incremento euro 83,20 su base annua per il personale in servizio alla data del 31.12.2015 a valere dall'anno 2019	€ 52.582,40	€ 52.582,40
Totale risorse stabili non soggette al limite		€ 103.205,19	€ 103.205,19

TOTALE RISORSE STABILI (Soggette e non al limite)		€ 3.143.101,28	€ 3.149.845,16
RISORSE VARIABILI			
Art 67 comma 4 CCNL 21/05/18	1.2% monte salari 1997	€ 100.000,00	€ 10.000,00
Art 67 comma 2 lett. d CCNL 21/05/18	quote mensili RIA cessati nell'anno di riferimento	0,00	0,00
Art 67 c. 5 lett. B e art 56 quater comma 1 lett. c CCNL 21/05/18	finanziamento da art. 208 C.d.S. su progetto finalizzato	€ 64.400,00	€ 131.700,00
Totale risorse variabili soggette al limite		€ 164.400,00	€ 141.700,00
Art. 67, c. 3, lett. b) CCNL 2016/2018	incentivi progetti tecnici		€ 100.000,00
	Compensi ISTAT (art. 70-ter)		€ 27.750,00
	incentivi tributi IMU TARI (L. 145/2018)		€ 59.944,06
	compensi professionali Avvocatura Comunale ex art.9 della L.114/2014		€ 32.310,17
Art. 68 c.1, ultimo periodo - CCNL 2016/2018	residuo fondo anno precedente	€ 136.000,00	€ 83.116,96
Art. 67, c. 3, lett. e) CCNL 2016/2018	Risparmi fondo straordinario costituito ai sensi dell'art. 14 del CCNL 01/01/1999, riferiti all'anno precedente	0,00	€ 319,99
Art. 1 comma 870 L. 178/2020	risparmio buoni pasto COVID	€ 48.999,00	////////
Totale risorse variabili non soggette al limite		€ 184.999,00	€ 303.441,18
TOTALE RISORSE VARIABILI (Soggette e non soggette al limite)		€ 349.399, 00	€ .445.141.18

TOTALE (COMPRESSE SOGGETTE E AL LIMITE)	FONDO QUOTE NON AL		(3.204.296,09 + 103.205,19+ 184.999,00)	(3.188.339,97 + 103.205,19 + 303.441,18)
			€ 3.492.500,28	€ 3.594.986,34
CONSISTENZA SOGGETTO AL LIMITE	FONDO		(3.039.896,09 + 164.400,00)	(3.046.639,97 + 141.700,00)
			€ 3.204.296,09	€ 3.188.339,97
Limite 2016			€ 3.306.818,99	€ 3.306.818,99
Rispetto 2016			Rispettato	Rispettato

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022
Programmazione di utilizzo del fondo		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		
Indennità di comparto	€ 240.000,00	€ 228.000,00
Progressioni orizzontali in godimento a carico del fondo (c.d. storiche)	€1.242.000,00	€ 1.133.000,00
Indennità direzione ex 8^	€ 15.000,00	€ 13.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 8.000,00	€ 9.000,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Indennità cat. A e B (specifica)	€ 6.600,00	€ 6.000,00
Totale	1.520.100,00	€ 1.397.000,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		
Progressione orizzontale anno corrente	€ 500,00	€ 500,00
Indennità di turno	€ 200.000,00	€ 194.000,00
Indennità di reperibilità	€ 130.000,00	€ 70.000,00
Indennità servizio esterno vigili	€ 50.000,00	€ 48.000,00
Indennità condizioni lavoro	€ 60.000,00	€ 48.000,00
maggiorazione oraria	€ 8.000,00	€ 7.000,00
Indennità funzione (P.L.art 56 sexies CCNL2018)	€ 21.400,00	€ 21.400,00
Indennità per specifiche responsabilità	€ 391.000,00	€ 415.000,00
Progetti specifici P.M. - domeniche annualità	€ 54.000,00	€ 131.700,00
Progetti specifici P.M. - pronta disponibilità annualità	€ 10.400,00	
Art. 67, comma 3 lettera C)		
Incentivi progetti tecnici ex art. 113 D.lgs. 50/2016		€ 100.000,00
Compensi ISTAT (art. 70 ter)		€ 27.750,00
Incentivi Tributi Imu (L. n. 145/2018)		€ 59.944,06

Descrizione	Anno 2021	Anno 2022
Compensi professionali avvocatura ex art. 9 della Legge 114/2014		€ 32.310,17
premi correlati alla performance individuale e organizzativa	€ 994.101,28	€ 1.037.902,11
premi correlati alla performance individuale per fronteggiare emergenza COVID	€ 48.999,00	-----
giorni aggiuntivi scuole infanzia e nidi	€ 4.000,000	€ 4.480,00
Totale	1.972.400,28	2.197.986,34
Destinazioni ancora da regolare		
Altro	0,00	0,00
Totale	0.00	0,00
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione		
Non regolate dal decentrato	1.520.100,00	€ 1.397.000,00
Regolate dal decentrato	1.972.400,28	€ 2.197.986,34
Ancora da regolare	0,00	0,00
Totale	3.492.500,28	€ 3.594.986,34

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 101100123 quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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:

non è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite del trattamento accessorio 2016

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

La parte stabile del fondo è stata costituita ed impegnata con determinazione dirigenziale n. 854 del 09/05/2022, stante la sottoscrizione dell'accordo 2022 in data 13.12.2022 si provvederà a tempestiva integrazione con l'adozione di determinazione di impegno di spesa per la parte variabile.

Il Responsabile del Servizio Autonomo Risorse
Avv. Orietta Bocchio

Documento informatico sottoscritto con firma digitale
(art. 24, D.Lgs 82/2005 - D.P.C.M. 22 febbraio 2013).