

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA IN MERITO ALLA RICOGNIZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE
PER IL PERSONALE DEI LIVELLI PER IL 2022**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate del personale dei livelli di cui all'art. 67 CCNL 21.5.2018 si compone come di seguito:

| Descrizione | Importo |
|-------------------|--------------|
| Risorse stabili | € 504.974,88 |
| Risorse variabili | € 130.529,77 |
| Totale risorse | € 635.504,65 |

| Descrizione | Importo |
|--|-------------|
| Risorse destinate dall'anno 2020 alla retribuzione di posizione e risultato delle P.O. a seguito riduzione permanente del numero delle posizioni conseguente a ristrutturazione della macrostruttura organizzativa (Del G.C. 240 del 07/06/2019) | € 83.350,00 |

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

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022 è stato quantificato sulla base dei CCNL del 21/5/2018, del 06/07/1995, del 16/07/96, del 01/04/99, del 05/10/01, del 22/01/04, del 09/05/06, del 11/04/08 e del 31/07/09.

| RISORSE STABILI | | |
|---------------------------------------|---|---------------------|
| ART. 67, COMMA 1 CCNL 2018 | Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017 | € 450.222,94 |
| | risorse stabili | € 450.222,94 |
| INCREMENTI RISORSE STABILI | | |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA A) CCNL 2018 | Importo, su base annua, pari a € 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2015 (pari a 133 dipendenti), a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall'anno 2019 | 11.065,60 |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA B) CCNL 2018 | Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali | 9.752,43 |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA C) CCNL 2018 | Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; | € 6.838,91 |
| ART. 15, COMMA 7 CCNL 2018 | Riduzione delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative a seguito riduzione permanente del numero delle posizioni conseguente a ristrutturazione della macrostruttura organizzativa (Del G.C. 240 del 07/06/2019) | € 27.095,00 |
| | Totale risorse stabili | € 504.974,88 |
| | Totale risorse stabili non sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 20.818,03 |
| | Totale risorse stabili sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 484.156,85 |

Sezione II – Risorse variabili

| RISORSE VARIABILI | | |
|---------------------------------------|--|---------------------|
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA C) CCNL 2018 | 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; (Incentivo Funzioni tecniche ex art. 113 comma 2 D. Lgs. 50/2016) | € 101.811,56 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA E) CCNL 2018 | Risparmi accertati a consuntivo anno 2021 derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL dell'1.4.1999; | € 15.599,60 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA H) CCNL 2018 | Importo corrispondente alle eventuali risorse stanziare dagli enti ai sensi del comma 4 fino ad un massimo dell' 1,2% del monte salari 1997 (per l'anno 2022 la GC con Del. 369 del 02/11/2022 non ha autorizzato lo stanziamento) | € 0,00 |
| | Quote del fondo 2021 – parte stabile – non utilizzate | € 13.118,61 |
| | Totale risorse variabili | € 130.529,77 |
| | Tot. risorse variabili non sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 130.529,77 |
| | Tot. risorse variabili sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 0,00 |

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| | |
|---|---------------------|
| Tot. risorse stabili sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 484.156,85 |
| Tot. risorse variabili sottoposte alla limitazione art. 23, del D.Lgs. 75/2017 | € 0,00 |
| Risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato delle P.O. | € 83.350,00 |
| TOTALE RISORSE SOTTOPOSTE ALLA LIMITAZIONE ART. 23 D.LGS 75/2017 | € 567.506,85 |
| TOTALE FONDO 2016 AL NETTO RISORSE NON SOTTOPOSTE ALLA LIMITAZIONE ART. 23 D.LGS 75/2017 | € 573.254,14 |
| DIFFERENZA DA DECURTARE DAL FONDO 2022 | € 0,00 |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|---|---------------------|
| A) Fondo tendenziale | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 504.974,88 |
| Risorse variabili | € 130.529,77 |
| Totale fondo tendenziale | € 635.504,65 |
| B) Decurtazioni del Fondo tendenziale | |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 0,00 |
| Decurtazione risorse variabili | € 0,00 |
| Totale decurtazioni fondo tendenziale | € 0,00 |
| C) Fondo sottoposto a certificazione | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 504.974,88 |
| Risorse variabili | € 130.529,77 |
| Totale Fondo disponibile | € 635.504,65 |

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo Parte non pertinente.

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

Parte non pertinente.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo Parte non pertinente.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare Parte non pertinente.

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

Parte non pertinente.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo Parte non pertinente.

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;

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono finanziate con risorse stabili.

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 sarà erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con la normativa vigente e con la supervisione dell'NIV.

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

Le progressioni sono disciplinate all'interno delle disposizioni dell'Accordo decentrato del 28 maggio 2019 e dal successivo regolamento approvato dalla Giunta Comunale 03/07/2020 con deliberazione n. 204. Il sistema di valutazione utilizzato comprende due gruppi di criteri di selettività, l'uno denominato "Performance" assegnato tenendo conto delle tre migliori valutazioni di performance dell'ultimo quinquennio e l'altro denominato "Esperienza" assegnato tenendo conto delle performances più che positive conseguite nell'ultimo decennio.

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 2021

| DISPOSIZIONE | DESCRIZIONE | 2022 | 2021 | Differenza 2022 - 2021 |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------------|
| RISORSE STABILI | | | | |
| ART. 67, COMMA 1 CCNL 2018 | Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate nell'art. 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004, relative all'anno 2017 | € 450.222,94 | € 450.222,94 | € 0,00 |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA A) CCNL 2018 | Importo, su base annua, pari a € 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31.12.2015 (pari a 133 dipendenti), a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall'anno 2019 | 11.065,60 | € 11.065,60 | € 0,00 |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA B) CCNL 2018 | Differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali | 9.752,43 | € 9.752,43 | € 0,00 |
| ART. 67, COMMA 2 LETTERA C) CCNL 2018 | Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; | € 6.838,91 | € 6.724,38 | € 114,53 |
| ART. 15, COMMA 7 CCNL 2018 | Riduzione delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative a seguito riduzione permanente del numero delle posizioni conseguente a ristrutturazione della macrostruttura organizzativa (Del G.C. 240 del 07/06/2019) | € 27.095,00 | € 27.095,00 | € 0,00 |
| Totale risorse stabili | | € 504.974,88 | € 504.860,35 | € 114,53 |
| DECURTAZIONI E SOMME A DESTINAZIONE PRESTABILITA PARTE STABILE | | | | |
| ART. 7 COMMA 7 CCNL 1999 | Oneri riclassificazione Agenti PM | € 479,03 | € 479,03 | € 0,00 |
| ART. 40, C 3-quinquies D. LGS. 165/2001 | Somme destinate al recupero dell'indebitto complessivamente accertato, per gli anni dal 2009 al 2016, nella rideterminazione dei fondi per il finanziamento del trattamento economico accessorio del personale dei livelli del Comune di Forte dei Marmi rateizzate in 5 annualità dal 2016 al 2020 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale risorse a destinazione prestabilita parte stabile | | € 479,03 | € 479,03 | € 0,00 |
| Totale risorse erogabili parte stabile | | € 504.495,85 | € 504.381,32 | € 114,53 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA C) CCNL 2018 | 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; (Incentivo Funzioni tecniche ex art. 113 comma 2 D. Lgs. 50/2016) | € 101.811,56 | € 22.000,00 | € 79.811,56 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA D) CCNL 2018 | Importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett. b), calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni; l'importo confluisce nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio; | € 0,00 | € 0,00 | 0 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA E) CCNL 2018 | Risparmi accertati a consuntivo anno 2021 derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL dell'1.4.1999; | € 15.599,60 | € 24.761,43 | -€ 9.161,83 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA H) CCNL 2018 | Importo corrispondente alle eventuali risorse stanziati dagli enti ai sensi del comma 4 fino ad un massimo dell' 1,2% del monte salari 1997 | € 0,00 | € 5.932,00 | -€ 5.932,00 |
| | Quote del fondo anno precedente – parte stabile – non utilizzate | € 13.118,61 | € 8.686,75 | € 4.431,86 |
| Totale risorse variabili | | € 130.529,77 | € 61.380,18 | € 69.149,59 |
| DECURTAZIONI E SOMME A DESTINAZIONE PRESTABILITA PARTE VARIABILE | | | | |
| ART. 23 D.Lgs. 75/2017 | Riduzione risorse entro il limite del fondo 2016 | € 0,00 | € 70,17 | -€ 70,17 |
| ART. 67, COMMA 3 LETTERA C) CCNL 2018 | 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; (Incentivo Funzioni tecniche ex art. 113 comma 2 D. Lgs. 50/2016) | € 101.811,56 | € 22.000,00 | € 79.811,56 |
| Totale risorse non erogabili parte variabile | | € 101.811,56 | € 22.000,00 | € 79.811,56 |
| Totale risorse erogabili parte variabile | | € 28.718,21 | € 39.310,01 | -€ 10.591,80 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE | | | | |
| | Risorse destinate alla retribuzione di posizione e risultato delle P.O. a seguito riduzione permanente del numero delle posizioni conseguente a ristrutturazione della macrostruttura organizzativa (Del G.C. 240 del 07/06/2019) | € 83.350,00 | € 83.350,00 | € 0,00 |
| RISORSE DISPONIBILI ED EROGABILI | | | | |
| Risorse erogabili parte stabile | | € 504.495,85 | € 504.381,32 | € 114,53 |
| Risorse erogabili parte variabile | | € 28.718,21 | € 39.310,01 | -€ 10.591,80 |
| Risorse destinate alla retribuz. di posiz. e risult. P.O. | | € 83.350,00 | € 83.350,00 | € 0,00 |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI ED EROGABILI | | € 616.564,06 | € 627.041,33 | -€ 10.477,27 |

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

Le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate ai seguenti capitoli del Bilancio di Previsione 2022/2024:

- capitolo 9242/01 "Fondo Incentivante la Produttività" per € 595.000,00 a copertura di € 504.974,88 di risorse stabili ed € 83.350,00 destinate a retribuzione di posizione e risultato P.O.

- capitolo 740/00 "Incentivo Progettazioni" per € 101.811,56 a copertura Incentivo per funzioni tecniche

Foglio1

- capitolo 9242/07 RP 2021 "Fondo Straordinario Personale di ruolo" per € 15.599,60 relativi al risparmio a consuntivo 2021 della spesa per straordinario
- capitolo 9242/01 RP 2021 "Fondo Incentivante la Produttività" per € 13,118,61 relativi a quote del fondo 2021 parte stabile non erogate

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

L'ammontare complessivo del fondo accessorio per l'anno 2022 è pari a € **567.506,85**.

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

Il Bilancio di Previsione 2022, così come risultante dalla deliberazione n. 64 del Consiglio Comunale del 29/12/2021, ha previsto una spesa di € **595.000,00** ai fini della retribuzione accessoria del personale dei livelli, a valere sul capitolo 9242/01.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.