

# Utilizzazione del Fondo per le risorse della contrattazione integrativa per l'anno 2022

## Relazione illustrativa e tecnico finanziaria

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165/2001; circolare n. 25 del 19 luglio 2012)

### A. Relazione illustrativa

#### Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali seguiti per la costituzione e utilizzazione del fondo del personale non dirigenziale anno 2022 e la sottoscrizione della pre-intesa sul contratto integrativo in attuazione del CCNL 21/05/2018.

La presente relazione illustra gli aspetti procedurali seguiti per la costituzione ed utilizzazione del fondo del comparto anno 2022. Viene utilizzata la modulistica allegata alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012.

#### Modulo 1 - Scheda 1.1

#### Illustrazione degli aspetti procedurali ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

<b>Data di costituzione del fondo</b>	Il fondo 2022 è stato costituito con Determ. Dirig. n. 2842 del 21/12/2021
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	Il contratto relativo all'utilizzazione del fondo 2022 è riferito al solo anno 2022.
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): <ul style="list-style-type: none"><li>- Direttore Generale – presidente</li><li>- Segretario Generale – vicepresidente</li><li>- Coordinatore Dipartimento Finanziario - membro</li><li>- Coordinatore Dipartimento Territoriale - membro</li><li>- Dirigente responsabile della Direzione "Risorse umane e organizzazione" - membro</li></ul> Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: CGIL, CISL, UIL Organizzazioni sindacali firmatarie: CGIL, CISL, UIL
<b>Soggetti destinatari</b>	Tutto il personale del comparto "Funzioni locali" dipendente dell'Ente, con contratto a tempo indeterminato o determinato, o comando/distaccato presso l'Ente.
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	Il contratto destina le risorse che compongono il fondo anno 2022 alla remunerazione dei vari istituti contrattuali.
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	Il Collegio dei Revisori dei Conti ha rilasciato la certificazione in data 24/2/2022
	Il Collegio dei Revisori ha preso atto che: <ul style="list-style-type: none"><li>• il fondo è stato ridotto per effetto del trasferimento delle funzioni e del relativo personale alla Regione Toscana e per effetto della riduzione del numero dei dipendenti in servizio</li><li>• il fondo è stato altresì ridotto per effetto del trasferimento all'Agenzia Regionale del personale assegnato al Mercato del lavoro</li><li>• il fondo è finanziato a valere sul bilancio dell'ente</li><li>• al fondo 2022 saranno assegnati gli eventuali risparmi per lavoro straordinario anno 2021, gli importi occorrenti per le finalità di cui all'art. 52, c.5 CCNL 21/5/2018 e le eventuali economie derivanti dal fondo 2021;</li><li>• il recupero MEF si è esaurito con l'annualità 2016.</li></ul>

	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	Il “Sistema di misurazione e valutazione della performance del personale” è stato approvato con DCM n. 117 del 19/12/2018, aggiornato con DCM n. 81 del 04/12/2019, e risulta adeguato alle disposizioni contenute nel D.Lsg. n. 74/2017.
		Con Deliberazione del Consiglio Metropolitan di Firenze n° 10 del 31/03/2021 è stato approvato il PIANO TRIENNALE DI PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE E PROGRAMMA TRIENNALE DELLA TRASPARENZA E DELL'INTEGRITA' - AGGIORNAMENTO 2021-2023.
		Il PEG ed il Piano delle Performance 2022/2024 previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 è stato adottato con Atto del Sindaco metropolitan n.7 del 23/02/2022
		L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 viene assolto nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito web della Città Metropolitan.
		Il referto del controllo di gestione 2021 sarà redatto nei primi mesi dell'anno 2022. La Relazione sulla Performance di cui all'art. 10, lett. b), del d.lgs. n. 150/2009 dovrà essere validata dall'O.I.V. ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009, prima di procedere alla liquidazione delle risorse relative alla performance organizzativa e individuale.
<p><b>Eventuali osservazioni:</b> l'Amministrazione ha provveduto alla costituzione del Fondo per le risorse della Contrattazione integrativa per l'anno 2022 con determina dirigenziale n. 2842 del 21/12/2021 per un importo complessivo di 1.603.741,00 euro, comprendente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- l'importo di riferimento pari a 1.502.790,00 euro (corrispondente alla parte stabile del Fondo 2016 detratto il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato degli incaricati di posizione organizzativa)</li> <li>- l'incremento previsto dall'art. 67, comma 2 lettera a), del CCNL 21/5/2018 per l'importo di 60.070,00 euro</li> <li>- l'incremento previsto dall'art. 67, comma 2 lettera b) del CCNL 21/5/2018 per l'importo di 40.881,00 euro;</li> </ul> <p>Le Parti hanno preso atto che la costituzione del Fondo 2022 potrà essere soggetta ad incremento:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- per l'attribuzione di risorse variabili derivanti dalle economie sul fondo lavoro straordinario 2021;</li> <li>- per l'attribuzione di risorse variabili derivanti dalle economie di parte relative al fondo anno 2021;</li> <li>- per l'attribuzione degli importi occorrenti per le finalità di cui all'art 52, comma 5, del CCNL 21/5/2018 risultanti a consuntivo (salario accessorio personale in somministrazione), o da altre disposizioni contrattuali per quanto applicabili</li> </ul> <p>Le Parti hanno altresì preso atto che la costituzione del fondo 2022 potrà essere soggetta a revisione a seguito di modifiche normative o autorevoli interpretazioni che incidano sui criteri di calcolo utilizzati, con particolare riferimento all'applicazione dell'art. 17, comma 1, DL 162/2019 e dell'art. 1, commi 604-606 della Legge 30 dicembre 2021, n. 234 (legge finanziaria 2022);</p>		

## Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

Si ricorda che il contratto integrativo è stato sottoscritto in data 21/12/2018 in attuazione del CCNL 21/05/2018 e consta di n. 31 articoli che affrontano le materie oggetto di contrattazione previste dall'art. 7 del medesimo contratto nazionale. Il contratto integrativo è entrato in vigore con la sua sottoscrizione; tutti gli istituti aventi carattere di novità sono applicati dall'anno 2019, ad esclusione della disciplina riguardante la costituzione del fondo e la remunerazione della performance organizzativa e individuale, che hanno avuto decorrenza già dall'anno 2018.

L'Amministrazione ha provveduto alla costituzione del Fondo 2022 con determina dirigenziale n. 2842 del 21/12/2021, nel rispetto dell'art. 23 del D. Lgs 25/5/2017, n.75 che ha modificato l'art. 1, comma 236, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), tenuto conto:

- dell'approvazione del CCNL 21/5/2018 – comparto Funzioni Locali triennio 2016/2018 – ed in particolare delle disposizioni contenute all'art. 67 “Fondo risorse decentrate: costituzione”;
- del trasferimento delle funzioni del Mercato del Lavoro e del relativo personale alla Regione Toscana ai sensi della LR 08/06/2018 n. 28, a far data dal 28/6/2018,
- dell'importo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato degli incaricati di posizione organizzativa, in misura pari a quella dell'anno 2017, allocata sul bilancio,
- che l'importo del fondo 2016, risorse stabili, detratto l'importo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, è pari ad € 1.502.790,00 e che

pertanto tale importo costituisce il riferimento anche per l'annualità 2022, in vigore dell'art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017 ed in attesa dell'attuazione di quanto disposto dall'art. 17 del D.L. 30/12/2019, n. 162 (cd. decreto mille proroghe);

- che a tale importo si aggiunge quello stabilito ai sensi dell'art. 67, comma 2 lettera a), del CCNL 21/05/2018, determinato in euro 60.070,00 e quello stabilito ai sensi dell'art. 67, comma 2 lettera b), del CCNL 21/05/2018, calcolato per l'anno 2019 in € 40.880,00;
- che tali importi sono da intendersi esclusi dal tetto di spesa come dichiarato dalla Corte dei Conti – Sezione Autonomie – con Deliberazione n. 19 del 18/10/2018 che ha enunciato il seguente principio di diritto: *“Gli incrementi del Fondo risorse decentrate previsti dall’art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall’art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017”. La Sezione regionale di controllo per la Lombardia si atterrà al principio di diritto enunciato nel presente atto di orientamento, al quale si conformeranno tutte le Sezioni regionali di controllo ai sensi dell’art. 6, comma 4, del d.l. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213;*
- che invece l'importo riferito a RIA ed assegni ad personam del personale cessato nel corso degli anni dal 2018 al 2021 calcolato in € 28.350,53, viene attribuito al fondo ai sensi dell'art. 67, comma 2 lettera c), del CCNL 21/05/2018 e successivamente detratto ai fini del rispetto del limite di spesa di cui all'art. 23, comma 2, D. Lgs. 25/05/2017, n. 75;
- che pertanto l'importo del fondo per l'anno 2022, risorse stabili, viene determinato in complessivi euro 1.603.741,00
- che, a consuntivo, saranno assegnati al fondo i risparmi accertati sul fondo del lavoro straordinario anno 2021 che saranno resi disponibili nel 2023 a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo e destinati al finanziamento della performance;
- che, sempre a consuntivo, saranno assegnati al fondo gli importi occorrenti per le finalità di cui all'art 52, comma 5, del CCNL 21/5/2018, importi che saranno resi disponibili nel 2023 a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo e destinati al finanziamento della performance del personale in somministrazione.

Le economie, eventualmente risultanti a consuntivo sui vari sub-fondi, andranno in primo luogo a coprire eventuali scostamenti su destinazioni insufficienti all'interno della stessa tipologia di indennità e, per la restante parte, ad incrementare la performance organizzativa.

La retribuzione legata alla performance sarà riconosciuta secondo il processo di valutazione sul raggiungimento degli obiettivi dell'Ente che si realizza con la presa d'atto, da parte del Sindaco Metropolitano, del Referto del controllo di gestione successivamente inviato alla Corte dei Conti e sulla qualità della prestazione individuale effettuata dal Direttore Generale, dai Direttori dipartimentali e dai Dirigenti.

## **B. Relazione Tecnico-finanziaria**

### **Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Anche per l'anno 2022 il fondo viene costituito secondo le indicazioni contenute nell'art. 67 del CCNL 21/05/2018 il cui percorso è analiticamente riportato nella relazione inviata al Collegio dei Revisori prot. n. 2098 in data 19/11/2018 in occasione della costituzione del fondo per l'anno 2018, a seguito della quale è stato espresso il parere in data 27/11/2018. In particolare, si rinvia a tale relazione per quanto riguarda l'ammontare della quota destinata alla retribuzione degli incaricati di posizione organizzativa, finanziata a bilancio, e la riduzione del fondo per effetto del trasferimento del personale assegnato al mercato del lavoro.

Il Fondo 2022 viene ad essere complessivamente determinato in euro **1.603.741,00**, di cui € 1.502.790,00 per risorse stabili, € 60.070,00 per incremento contrattuale di cui all'art. 67, comma 2 lett. a), ed € 40.881,00 per incremento contrattuale di cui all'art. 67, comma 2 lett. b), del CCNL 21/05/2018.

	2018	Mercato del Lavoro 2018	Città Metropolitana 2018	Città Metropolitana 2021	Città Metropolitana 2022
<b>UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (art.67 comma 1)</b>					
Unico importo consolidato anno 2003 - (art. 31 c.2 ccnl 2002-05)	1.233.033,00				
Incrementi ccnl 2002-05 - (art. 32 cc. 1,2,7)	200.010,00				
Incrementi ccnl 2004-05 - (art. 4. Cc. 1,4,5 parte fissa)	85.085,00				
Incrementi ccnl 2006-09 - (art. 8. Cc. 2,5,6,7 parte fissa)	119.740,00				
Risparmi ex art. 2 c. 3 d.lgs 165/2001					
Fondi provinciali ex art. 1 c. 96 l. 56/2014					
Rideterminazione per incremento stipendio - (dichiarazione congiunta n.14 ccnl 2002-05 - n.1 ccnl 2008-09)	131.960,00				
Incremento per riduzione stabile straordinario - (art. 14 c.1 ccnl 1998-2001)	3.560,00				
Incremento per processi decentramento e trasferimento funzioni - (art.15, c.1, lett. L), ccnl 1998-2001)	87.006,00				
Incremento per riorganizzazioni con aumento dotazione organica - (art.15, c.5, ccnl 1998-2001 parte fissa)	-136.972,00				
Ria e assegni ad personam personale cessato - (art. 4, c.2, ccnl 2000-01)	699.505,00				
Taglio (componente negativa) per rispetto limite salario accessorio 2019-2016	-257.740,00				
<b>TOTALE IN RISPETTO DEL TETTO 2016</b>	<b>2.165.187,00</b>	<b>383.672,00</b>	<b>1.781.515,00</b>	<b>1.781.515,00</b>	<b>1.781.515,00</b>
Importo stanziato per le POSIZIONI ORGANIZZATIVE e ALTE PROFESSIONALITA' anno 2017	-309.225,00	-30.500,00	-278.725,00	-278.725,00	-278.725,00
INCLUSO importo del 0,20% monte salari 2001 per le Alte Professionalità (29.640,80)					
<b>UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (art. 67 comma 1) AL NETTO PO/AP 2017 (TETTO 2016)</b>	<b>1.855.962,00</b>	<b>353.172,00</b>	<b>1.502.790,00</b>	<b>1.502.790,00</b>	<b>1.502.790,00</b>
<b>ART 67, COMMA 2 lett C)- ria cessati 2017</b>	2.460,00	2.460,00			
<b>ART 67, COMMA 2 lett C)- ria cessati 2018</b>				6.269,77	6.269,77
<b>ART 67, COMMA 2 lett C)- ria cessati 2019</b>				11.484,07	11.484,07
<b>ART 67, COMMA 2 lett C)- ria cessati 2020</b>				7.909,59	7.909,59
<b>ART 67, COMMA 2 lett C)- ria cessati 2021</b>					2.687,10
<b>Taglio (componente negativa) per rispetto limite salario accessorio 2019-2016</b>				-25.663,43	-28.350,53
<b>ART 67, COMMA 2 lett A) - a decorrere dal 31 dic 2018 (425+164+133dip)</b>				60.070,00	60.070,00
<b>ART 67, COMMA 2 lett B)</b>	30.641,20	5.186,30	25.454,90	40.881,00	40.881,00
<b>TOTALE FONDO 2021 art. 67, comma 1 e 2</b>			<b>1.528.244,90</b>	<b>1.603.741,00</b>	<b>1.603.741,00</b>
<b>ART 52, COMMA 5</b>				da determinare	da determinare
<b>ART 67, COMMA 3 lett E)</b>	<b>20.852,05</b>	5.383,40	15.468,65	da determinare	da determinare
<b>Importo derivante dalla sperimentazione (art 23 comma 4 D.Lgs 75/2017)</b>			80.170,00		
<b>TOTALE FONDO</b>			<b>1.623.883,55</b>	<b>1.603.741,00</b>	<b>1.603.741,00</b>

## Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

L'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 prevede la seguente composizione del fondo del comparto:

- **Importo unico consolidato (art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018)** euro 1.781.515,00

a detrarre:

somma destinata alla retribuzione di posizione e di risultato nell'anno 2017 euro 278.725,00

**importo unico consolidato del fondo** euro **1.502.790,00**

- **Incremento dell'importo unico consolidato (art. 67, comma 2, lett a) CCNL 21/05/2018)**  
L'incremento del fondo è pari ad euro **60.070,00**
- **Incremento dell'importo unico consolidato (art. 67, comma 2, lett b) CCNL 21/05/2018)**  
L'incremento del fondo è pari ad euro **40.881,00**
- **Incremento dell'importo unico consolidato (art. 67, comma 2, lett c) CCNL 21/05/2018)**  
L'incremento del fondo è pari ad euro **28.350,53**  
Che vengono poi portati in detrazione ai fini del rispetto del tetto del fondo

- **Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità**

Non sussistono altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità per l'anno 2022.

## Sezione II - Risorse variabili

Per effetto dell'applicazione della disposizione contenuta all'art. 67, comma 3 lett. e), del CCNL 21/05/2018 a consuntivo potranno essere assegnati al fondo i risparmi accertati sul fondo del lavoro straordinario anno 2021. Potrà essere inoltre destinata al fondo 2022 l'economia sulle sole risorse stabili anno 2021 per effetto di minor utilizzo. Tali risorse variabili saranno rese disponibili nel 2022 a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2021 e destinate al finanziamento della performance organizzativa/individuale rispettando il limite del 30% previsto dall'art. 68 ultimo comma del CCNL per la destinazione delle risorse variabili a quella individuale.

## Sezione III - Decurtazioni del Fondo

L'individuazione dell'importo unico consolidato del fondo ha tenuto conto di tutti i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo - articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010 come modificato dall'art.1, comma 456 della legge 27 dicembre 2013 nr.147 - comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016).

A norma del comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Si richiama infine la disposizione contenuta nell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017,

*l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.*

*Ai sensi dell'art. 67 comma 7 CCNL 21/05/2018, della dichiarazione congiunta n. 5 e dell'art 11 della legge 11 febbraio 2019 n. 12 (di conversione del DL n. 135/2018) "1. In ordine all'incidenza sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non opera con riferimento... a) agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'articolo 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico"*

Sono portate in detrazione le risorse di cui all'art. 67 comma 2 lett c); tale importo è calcolato e portato è pari ad euro **28.350,53**,

#### *Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

<b>a) <u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u></b>	euro 1.502.790,00
<b>b) <u>Totale risorse fisse derivanti dall'incremento contrattuale</u></b>	euro 100.951,00
<b>c) <u>Totale risorse variabili sottoposte a certificazione</u></b>	
- Risparmi lavoro straordinario	euro
- Economie di parte fissa fondo anno precedente	euro
<b>d) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>, determinato dalla somma delle voci precedenti</b>	<b>euro 1.603.741,00</b>

#### *Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Il fondo è temporaneamente costituito allocando all'esterno del fondo le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 27 CCNL 14.9.2000 (liquidazione sentenze favorevoli all'ente) e le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 92, commi 5 e 6, del D.Lgs. 163/2006 (incentivi alla progettazione). Tali somme saranno allocate al fondo a consuntivo, una volta accertato il loro ammontare definitivo. Il loro ammontare non incide sulle disposizioni di cui all'art. 1, c. 236, legge 28/12/2015, n. 288. Al momento non si tiene conto neppure delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 113 del D.Lgs. 50/2016 (incentivi per funzioni tecniche).

### **Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

#### *Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (art. 68, comma 1, CCNL 21/05/2018)*

differenziali di progressione economica	729.970,00
indennità di comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c) CCNL 22/1/2004)	190.790,00
ex VIII qualifica (art. 37, comma 4 CCNL 6/7/1995)	4.650,00
<b>Totale risorse indisponibili alla contrattazione</b>	<b>925.410,00</b>

## Sezione II - Destinazioni che saranno specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

L'importo complessivo delle risorse regolate dal contratto integrativo è pari ad euro **678.331,00**.

Le poste soggette a specifica contrattazione da parte del presente CCDI sono analiticamente riportate nel prospetto che segue e riguardano: indennità, progressioni economiche decorrenti dall'anno, performance organizzativa e individuale.

## Sezione III - Destinazioni diverse

Non sussistono destinazioni da regolare diverse da quelle indicate nella sezione II.

## Sezione IV – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

- L'attestazione sul rispetto dei vincoli di carattere generale per l'anno 2021 verrà rilasciata dal competente organo in occasione dell'approvazione del referto del Controllo di Gestione

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

A seguito dell'entrata in vigore dell'art. 68 del CCNL 21/05/2018 sono escluse dalla contrattazione le somme aventi carattere vincolato e continuativo. Il fondo viene pertanto definito come segue:

### FONDO RISORSE CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

	stabili	variabili		
<b>Fondo risorse decentrate stabili anno 2017 (art. 67, comma 1)</b>				1.502.790,00
ART 67, COMMA 2 lett A)	60.070,00			
ART 67, COMMA 2 lett B)	40.881,00			100.951,00
<b>TOTALE RISORSE STABILI ANNO 2022</b>				<b>1.603.741,00</b>
<b>Fondo risorse variabili: servizi conto terzi</b>				
Servizi conto terzi		0,00		
Economie anno precedente		0,00		
Risparmi lavoro straordinario anno 2021		0,00		
<b>TOTALE RISORSE INTEGRATIVE ANNO 2022</b>				
<b>TOTALE FONDO ART 67 CCNL 16-18 ANNO 2022</b>				<b>1.603.741,00</b>

Destinazione risorse (art. 68 CCNL 21/5/2018)				
differenziali di progressione economica		729.970,00		
indennità di comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c) CCNL 22/1/2004)		190.790,00		
ex VIII qualifica (art. 37, comma 4 CCNL 6/7/1995)		4.650,00		
<b>TOTALE NON CONTRATTATO</b>		<b>925.410,00</b>		
premi correlati alla performance organizzativa		80.000,00		
premi correlati alla performance individuale		156.000,00		
indennità condizioni di lavoro (art. 70 bis)	disagio	38.000,00		
	rischio			
	maneggio valori			
indennità di turno, indennità di reperibilità, compensi di cui all'art. 24, comma 1 CCNL 14/9/2000	turno	110.000,00		
	reperibilità	46.831,00		

	art. 24, comma 1 CCNL 14/9/2000	23.000,00			
compensi per specifiche responsabilità (art. 70 quinquies)		160.000,00			
indennità di funzione art. 56 sexies e indennità di servizio esterno art. 56 quater	indennità di funzione	14.000,00			
	indennità di servizio esterno	18.000,00			
altre indennità previste da disposizioni di legge (es art 9 legge 113/1985)	es centralinisti non vedenti, ordine pubblico fuori sede	1.500,00			
progressioni economiche decorrenti nell'anno		31.000,00			
<b>TOTALE CONTRATTATO</b>		<b>678.331,00</b>			
<b>TOTALE UTILIZZO 2022</b>					<b>1.603.741,00</b>

## 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*

La verifica del rispetto dei limiti di spesa con riferimento ai sottosistemi specifici (la correlazione fra le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità e le relative "risorse" fisse aventi carattere di certezza e stabilità) viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa fissa o variabile presente è individuata una apposita voce stipendiale. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell'ente consentendo il controllo mensile della spesa.

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

La presente sezione sarà compilata in occasione del conto annuale del personale riferito all'anno 2021.

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

L'importo risultante dalla costituzione del fondo trova copertura nei capitoli di spesa del personale del bilancio anno 2022-2023, considerando che in applicazione di quanto previsto dal principio contabile applicato sperimentale della contabilità finanziaria (allegato 2 DPCM sperimentazione) in merito al fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività

### Bilancio 2022

competenze		oneri		irap	
7295	164.186,32	17771	42.757,00	18862	12.986,00
7299	15.562,00	17755	4.072,00	7482	1.195,00
7323	64.131,68	17760	16.731,23	16726	6.316,45
7353	295.762,00	17767	79.795,00	16626	24.443,00
7359	12.725,00	17768	3.267,00	18864	1.081,00
7367	30.102,00	17769	7.768,00	18873	2.560,00
7385	53.077,00	17772	13.857,00	18860	4.447,00
8826	29.270,00	17775	7.799,00	18871	2.489,00
17041	24.959,00	17746	6.422,00	18861	1.906,00
17142	4.620,00	17798	1.236,00	18875	308,00

17738	201.010,00	17743	53.640,00	19736	17.085,00
17741	74.684,00	18836	19.492,00	18866	6.085,00
17742	97.833,00	17747	26.182,00	18874	8.316,00
18476	19.434,00	18477	5.100,00	18863	1.652,00
18712	11.452,00	18713	2.925,00	18714	974,00
18835	3.270,00	18835	872,00	18861	278,00
18837	52.834,00	18838	13.734,00	18865	4.290,00
18839	34.629,00	18840	8.982,00	18870	2.944,00
18848	91.543,00	18849	24.130,00	18867	7.780,00
18854	12.489,00	18855	3.227,00	18888	976,00
19218	623,00	19219	151,00	7482	53,00
19568	10.171,00	19569	2.633,00		
19571	2.245,00	19572	582,00	19573	
19574	1.572,00	19575	407,00	19576	
19577	1.000,00	19578	258,00	19579	
19621	32.002,00	19622	8.409,00	19624	2.679,00
19749	275,00	19751	66,00		0,00
19944	1.796,00	19945	464,00	18860	153,00
20015	1.550,00	20015	376,00	18863	132,00
20189	1.832,00	20190	465,00		
20552	2.385,00	20553	632,00	20554	203,00
20560	1.280,00	20561	319,00	20555	109,00
20591	8.234,00	20592	2.176,00	20594	700,00
20604	15.203,00	20605	3.905,00	7482	1.292,00
	<b>1.373.741,00</b>		<b>362.831,23</b>		<b>113.432,45</b>

#### Bilancio 2023

competenze		oneri		irap	
7295	40.000,00	17771	9.520,00	18862	7.783,00
7299	10.000,00	17755	2.380,00	7482	88,00
7323	30.546,00	17760	7.270,00	16726	4.475,00
7353	10.000,00	17767	2.380,00	16626	425,00
8826	10.000,00	17775	2.380,00	18871	204,00
17041	10.000,00	17746	2.387,00	18861	294,00
17738	60.000,00	17743	14.280,00	19736	1.875,00
17741	10.000,00	18836	2.380,00	18866	487,00
17742	16.954,00	17747	4.035,00	18874	2.844,00
18476	5.000,00	18477	1.190,00	18863	79,00
18835	1.000,00	18835	238,00	18861	0,00
18839	12.000,00	18840	2.833,00	18870	148,00
18848	8.000,00	18849	1.904,00	18867	849,00
20015	3.000,00	20015	714,00	18863	255,00
20552	1.500,00	20553	357,00	20554	128,00
20560	2.000,00	20561	476,00	20555	170,00
	<b>230.000,00</b>		<b>54.724,00</b>		<b>20.104,00</b>

Gli stanziamenti attuali del FPV pari ad euro 230.000,00 oltre oneri ed irap saranno adeguati al valore della preintesa siglata, ammontante ad euro 236.000,00 in occasione della prossima variazione di bilancio

Firenze, 4 marzo 2022

IL DIRIGENTE DELLA DIREZIONE  
Risorse Umane e Organizzazione  
Dott. Pasquale Monea