



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO (CCDI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE PER L'UTILIZZO DELLE RISORSE DECENTRATE INTEGRATIVE - ANNO 2017 E L'INTEGRAZIONE DEL CCDI 10/05/2017- SOTTOSCRITTO IN DATA 22/12/2017 (articolo 40, comma 3-sexies, D. Lgs. n. 165 del 2001 e circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012)

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165 del 2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico-finanziaria da pubblicare unitamente alla Relazione illustrativa.

La relazione tecnico-finanziaria riguarda il contratto decentrato integrativo (CCDI) sottoscritto in data 22 dicembre 2017 ed è composta dai seguenti quattro distinti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (*suddiviso in 5 sezioni*);
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
4. Compatibilità economico-finanziaria 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 per le risorse decentrate dell'anno 2017 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 2882 del 04/12/2017 nella stessa è evidenziata la distinzione tra risorse fisse e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni degli artt. 31, 32, 34 del CCNL 22/01/2004, così come integrate dall'art. 4 del CCNL 09/05/2006, dall'art. 8 comma 2 del CCNL 11/01/2008, dall'art. 4 comma 2 del CCNL 31/07/2009 e dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 19 del 27/04/2017.

I.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.19 del 27/04/2017, per la compilazione del conto annuale della spesa del personale, l'importo delle risorse fisse per l'anno 2017 è così composto:

| Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2017 | |
|---|------------------|
| Risorse storiche consolidate | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05) | 1.064.598 |
| Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL | |
| INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32. CC. 1-2 C. 7) | 124.110 |
| INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA) | 52.117 |
| INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA) | 68.659 |
| RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001 | |
| RIDET PER INCREM STIP (DICH CONG 14 CCNL 0205 e 1 CCNL08-09) | 67.106 |
| INCREM. PER RID STAB STRAORD (ART. 14 C. 3 CCNL 98-01) | |
| INCREM PER PROC DEC.TO TRASF.FUNZ (ART15 C1 L.L CCNL 98-01) | |
| INCREM DOTAZ ORG E RELAT COPERT (ART15 C5 P.FISSA CCNL98-01) | |
| Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01) | 163.246 |
| Totale Risorse fisse (A) | |
| | 1.539.836 |

(*) tutti gli importi sono indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi e IRAP) a carico del datore di lavoro

I.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che il contratto collettivo nazionale di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi, previste in sede di costituzione del fondo sono indicate nella seguente tabella:

| Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2017 | |
|--|----------------|
| Risorse variabili | |
| Risorse variabili soggette al limite - art. 1 comma 236 Legge208/2015 | |
| ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97) | |
| RISPARMI DI GESTIONE (ART. 43 L. 449/1997) | |
| REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97) | 30.143 |
| SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 15 C. 1 L. K CCNL 98-01) (**) | 1.350 |
| NUOVI SERVIZI O RIORG. (ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) | 192.473 |
| INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) | 136.662 |
| MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) | |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | |
| ALTRE RISORSE VARIABILI | |
| <i>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</i> | 360.628 |
| Risorse variabili NON soggette al limite - art. 1 comma 236 Legge208/2015 | |
| ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001) | |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | 68.639 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | 19.315 |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | 2.480 |
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | 100.000 |
| <i>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</i> | 190.434 |
| Totale Risorse variabili (B+C) | 551.062 |

(*) tutti gli importi sono indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi e IRAP) a carico del datore di lavoro

I.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono indicati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo

| Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2017 | |
|---|---------|
| Decurtazioni del Fondo | |
| Decurtazioni parte fissa | |
| DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013 | 166.394 |

| | |
|--|----------------|
| DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2016 (D.Lgs. 75/17) | 28.090 |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA | |
| Totale decurtazioni fondo parte fissa (D) | 194.484 |
| Decurtazioni parte variabile | |
| DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2016 (D.Lgs. 75/17) | |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE | |
| Totale decurtazioni fondo parte variabile (E) | ----- |
| Totale Decurtazioni Fondo (D+E) | 194.484 |

Come previsto dalle disposizioni di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017, al fondo delle risorse decentrate 2017 – risorse fisse viene applicata una decurtazione complessiva di € 194.484,00 di cui:

- € 166.394,00: decurtazione permanente ai sensi dell'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 come modificato dall'art.1, comma 456 della Legge 147/2013;
- € 28.090,00: decurtazione per garantire il rispetto del limite del fondo 2017 al valore del 2016, ai sensi dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017

I.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|-----------|
| <u>a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u> (sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3) | 1.345.352 |
| <u>b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u> (sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3) | 551.062 |
| <u>c) Totale Fondo sottoposto a certificazione</u> | 1.896.414 |

I.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di CCDI.

Nelle sezioni seguenti, con riferimento anche alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.19 del 27/04/2017 per la compilazione della tabella 15 del conto annuale della spesa del personale, viene illustrata la composizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione.

I.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

| Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to | 2017 |
|--|---------|
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 215.832 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI | 772.839 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE | 143.759 |

| | |
|---|------------------|
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 204.099 |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. | 167.204 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE | 159.211 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI | |
| Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to | 1.662.944 |

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to | 2017 |
|---|----------------|
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR | 40.000 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE - CONTR | |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR | |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR | 172.470 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR | 21.000 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR | |
| Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to | 233.470 |

1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

| DESCRIZIONE | IMPORTO |
|---|------------------|
| <u>a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.1)</u> | 1.662.944 |
| <u>b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u> | 233.470 |
| <u>c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (sezione III.2.3)</u> | |
| <u>d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione</u> | 1.896.414 |

1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

1.2.6 - 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

Ai fini dell'attestazione in oggetto, con riferimento all'art. 31 CCNL 22/01/2004 ed alla circolare Ragioneria generale dello Stato n. 19 del 27/04/2017, nel prospetto che segue sono state dettagliate le destinazioni, riferite all'anno 2017, erogate a valere sulle risorse fisse.

| Fondo unico per le risorse decentrate | |
|---|------------------|
| <i>Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</i> | |
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 215.832 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE | 772.839 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO | 40.000 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE | 143.759 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 50.720 |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. | 120.804 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB | |
| ACCANT. ART. 32 C. 7 CCNL 02-05 (ALTE PROFESS.) | |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB | |
| Totale Destinazioni a valere su risorse fisse | 1.343.954 |

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.345.352, risulta, quindi, capiente per tutti gli impieghi per destinazioni stabili compreso l'importo di € 40.000,00 per nuove progressioni orizzontali specificatamente contrattate nel C.C.D.I. in esame.

Le spese fisse sono entro i limiti di disponibilità delle risorse stabili del fondo, questo garantisce un formale e sostanziale equilibrio del fondo stesso.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

La distribuzione del compenso incentivante la produttività avviene sulla base degli esiti della valutazione delle prestazioni individuali dei dipendenti che il Dirigente effettua mediante l'utilizzo di una scheda di valutazione unica.

La scheda di valutazione prevede quattro parametri (affidabilità, flessibilità, tecnica di lavoro e impegno relazionale) a cui è possibile attribuire un punteggio compreso tra 0 e 100 e la cui sommatoria (da 0 a 400) costituisce la valutazione complessiva ai fini della quantificazione del premio di produttività. La partecipazione alla distribuzione del premio di produttività è prevista per i dipendenti che hanno ottenuto una valutazione minima di 160 punti su 400.

Relativamente alle premialità secondo fasce di merito per l'attribuzione dei compensi derivanti dalla destinazione di una quota delle economie da Piani di Razionalizzazione della spesa si conferma la disciplina introdotta nel 2016.

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

Le progressioni economiche orizzontali previste nel CCDI in esame potranno interessare, in considerazione del budget limitato, solo una percentuale minima di dipendenti. I criteri sono stati negoziati con il CCDI sottoscritto in data 10/05/2017, i cui contenuti rispondono al principio di premialità selettiva richiesto dalla Legge n. 150/2009. A tutti i dipendenti in servizio si applica il sistema di valutazione della performance individuale vigente nell'Ente.

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

| Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) | | |
|---|------------------|------------------|
| ANNO 2017 | | |
| DESCRIZIONE | IMPORTI | IMPORTI |
| Fondo unico per le risorse decentrate <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i> | anno 2017 | anno 2016 |
| Risorse fisse | | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05) | 1.064.598 | 1.064.598 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32. CC. 1-2 C. 7) | 124.110 | 124.110 |
| INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA) | 52.117 | 52.117 |
| INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA) | 68.659 | 68.659 |
| RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001 | | |
| RIDET PER INCREM STIP (DICH CONG 14 CCNL 0205 e 1 CCNL08-09) | 67.106 | 67.106 |
| INCREM. PER RID STAB STRAORD (ART. 14 C. 3 CCNL 98-01) | | |
| INCREM PER PROC DEC.TO TRASF FUNZ (ART15 C1 L.L CCNL 98-01) | | |
| INCREM DOTAZ ORG E RELAT COPERT (ART15 C5 P.FISSA CCNL98-01) | | |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01) | 163.246 | 158.686 |
| ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ | | |
| DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013 | 166.394 | 166.394 |
| | 1.373.442 | 1.368.882 |
| DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2015 (L. 208/15)* *disposizione abrogata dall'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 a partire dall'anno 2017 | | 6.500 |
| DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA RIDUZIONE PROPORZIONALE PER.LE (L. 208/15)* *disposizione abrogata dall'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 a partire dall'anno 2017 | | 17.030 |
| DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2016 (D.Lgs. 75/17) | 28.090 | |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA | | |
| <i>Totale Risorse fisse (A)</i> | 1.345.352 | 1.345.352 |
| <i>Differenza Risorse fisse anno 2017 e anno 2016 (€ 1.345.352 - € 1.345.352)</i> | | ----- |
| Risorse variabili | | |
| Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | | |
| ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97) | | 20.000 |
| RISPARMI DI GESTIONE (ART. 43 L. 449/1997) | | |
| REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97) | 30.143 | 45.056 |
| SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 15 C. 1 L. K CCNL 98-01) (**) | 1.350 | 1.350 |
| NUOVI SERVIZI O RIORG. (ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) | 192.473 | 202.473 |
| INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) | 136.662 | 136.662 |
| MESSI NOTIFICATORI (ART. 54 CCNL 14.9.00) | | |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | | |
| ALTRE RISORSE VARIABILI | | |
| <i>Sub totale risorse variabili soggette al limite</i> | 360.628 | 405.541 |
| DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2015 (L. 208/15)* *disposizione abrogata dall'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 a partire dall'anno 2017 | | |
| DEC FONDO/PARTE VARIAB. RIDUZIONE PROPORZIONALE PER.LE (L.208/15)* *disposizione abrogata dall'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 a partire dall'anno 2017 | | 4.864 |
| DEC FONDO/PARTE variabile LIMITE 2016 (D.Lgs. 75/17) | | |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE | | |
| <i>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</i> | 360.628 | 400.677 |
| <i>Differenza Risorse variabili soggette al limite anno 2017 e anno 2016 (€ 360.628 - € 400.677)</i> | | -40.049 |
| Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | | |
| ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001) | | |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | | 3.759 |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | 68.639 | 12.946 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | 19.315 | |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | 2.480 | 2.713 |
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | 100.000 | 50.000 |
| <i>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</i> | 190.434 | 69.418 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| <i>Totale Risorse variabili (B+C)</i> | 551.062 | 470.095 |
| TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C) | 1.896.414 | 1.815.447 |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Quote fondo non assoggettate ai vincoli ex art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (C) | 190.434 | 69.418 |
|---|----------------|---------------|

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Consistenza fondo al netto delle quote non assoggettate ai vincoli ex art. 1 c. 236 Legge 208/2015 (A+B) | 1.705.980 | 1.746.029 |
| <i>Differenza consistenza fondi anno 2017 e anno 2016 al netto delle quote non assoggettate ai vincoli di cui all'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (€ 1.705.980 - € 1.746.029)</i> | -40.049 | |

| Destinazione fondi per la contrattazione integrativa | | |
|---|------------------|------------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTI 2017 | IMPORTI 2016 |
| Fondo unico per le risorse decentrate | | |
| <i>Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</i> | | |
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 215.832 | 219.149 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE | 772.839 | 796.983 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO | 40.000 | |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE | 143.759 | 105.350 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 50.720 | 53.166 |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. | 120.804 | 144.746 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB | | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB | | |
| ACCANT. ART. 32 C. 7 CCNL 02-05 (ALTE PROFESS.) | | 4.753 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB | | |
| Totale Destinazioni a valere su risorse fisse | 1.343.954 | 1.324.147 |
| Destinazioni erogate a valere su risorse variabili | | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA | 172.470 | 211.426 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE | 180.211 | 97.255 |
| INDENNITÀ EROGATE A VALERE SU ART. 15 C. 5 CCNL 1998-01 | 199.779 | 182.619 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI | | |
| Totale Destinazioni a valere su risorse variabili | 552.460 | 491.300 |
| TOTALE COMPLESSIVO DESTINAZIONI | 1.896.414 | 1.815.447 |

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2017 non è ancora stato utilizzato definitivamente per tutte le voci di destinazione previste. Si deve ancora procedere alla liquidazione delle voci retributive riferite al mese di dicembre nonché ai compensi incentivanti la produttività del personale dipendente e della retribuzione di risultato del personale titolare di posizione organizzativa.

Con il contratto in esame è stato definito, in particolare, l'importo da destinare a nuove progressioni economiche del personale dipendente

Le variazioni significative rispetto alla destinazione delle risorse per l'anno 2017 fanno riferimento, infatti, al riconoscimento di nuove progressioni economiche orizzontali, con decorrenza 01/01/2017, nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile. Anche per l'anno 2017 è stato confermato, in via preventiva, l'utilizzo dei risparmi da piani di razionalizzazione per l'incentivazione del personale dipendente.

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

I.4.1 - 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

Nella programmazione del bilancio di previsione, unitamente alle spese fisse di personale, vengono stanziati nei capitoli di competenza le somme relative al Fondo delle risorse decentrate. Nel corso dell'anno la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate agli appositi capitoli del bilancio 2017 afferenti la spesa del personale. La spesa erogata riconducibile al fondo viene costantemente monitorata con la finalità di controllare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

I.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017, come dettagliato nelle precedenti sezioni, è stato decurtato in applicazione delle disposizioni normative che ne limitano la crescita. L'importo complessivo del fondo per l'anno 2017, al netto delle voci relative alle risorse variabili che non sono soggette ai vincoli di riduzione, risulta inferiore di € 40.049,00 rispetto a quello dell'anno precedente.

I.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le somme determinate nel Fondo trovano copertura tra gli importi previsti quali spese di personale nel Bilancio di Previsione Finanziario 2017/2019 approvato unitamente alla nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2017/2019 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 77 del 21/12/2016.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa come determinato dall'Amministrazione con atto n. 2882 del 05/12/2017 e relativi oneri riflessi e IRAP, trovano copertura negli appositi capitoli del bilancio 2017 afferenti la spesa del personale per le somme già impegnate per le retribuzioni nei capitoli riferiti all'art. 20 - Fondo incentivante, per oneri riflessi e IRAP all'art 00, per i compensi incentivanti nei capitoli riferiti all'art. 23 (per un totale complessivo di € 1.610.461,40 per retribuzioni e incentivi, € 433.041,00 per oneri riflessi e € 124.433,00 per IRAP) e nei capitoli del seguente prospetto per le somme che saranno stanziati e impegnati nell'anno 2018 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011:

| Titolo | Missione | Programma | Tip./MacrAggr. | conto finanziario | cap | descrizione | art | cdr | cdg | FPV 2018 |
|--------|----------|-----------|----------------|-------------------|--------|---|-----|------|------|------------|
| 1 | 1 | 10 | 1 | U.1.01.01.01.004 | 101046 | Fondo sviluppo risorse umane e produttività | 00 | P039 | P039 | 285.952,60 |
| 1 | 1 | 10 | 1 | U.1.01.02.01.001 | 101037 | Contributi a carico Ente retribuzione accessoria e servizio sostitutivo mensa | 00 | P039 | P039 | 91.487,00 |
| 1 | 1 | 10 | 2 | U.1.02.01.01.001 | 107019 | IRAP a carico ente personale comunale | 00 | P039 | P039 | 28.986,00 |

Mantova, 28 dicembre 2017



IL DIRIGENTE
Dott. Annamaria Sposito