



MN20190086739



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE – SOTTOSCRITTO IN DATA 17/12/2019 (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 integrativo (CCI) sottoscritto in data 17 dicembre 2019 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 2019 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 2295 del 11/09/2019, successivamente integrata con Determinazione n. 2704 del 23/10/2019 nella stessa è evidenziata la distinzione tra risorse fisse e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni dell'art. 67 del C.C.N.L. Comparto Funzioni Locali sottoscritto in data 21/05/2018.

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

L'importo delle risorse fisse per l'anno 2019 è così composto:

| Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2019 | |
|---|------------------|
| Risorse fisse | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05) | 1.064.598 |
| 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 |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01) | 158.686 |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 31 C. 2 CCNL 22/01/2004) | 1.535.276 |
| FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE (***) | -169.412 |
| Risorse storiche consolidate | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018) | 1.365.864 |
| Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL | |
| RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)**** | 31.665 |
| INCREMENTO ART. 67 C.2 L a) (c)**** | 38.522 |
| Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) | 14.048 |
| ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ | |
| Totale Risorse fisse (A) | 1.450.099 |

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

(**) escluse le poste connesse a sponsorizzazioni, recupero evasione ICI e quelle relative a quote per la progettazione, identificate in voci separate

(***) importo oggetto di contrattazione

(****) somme escluse dal limite di cui all'art. 23 c.2 D.L. 75/2017

(rif. dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 21/05/2018 - Corte Conti Sez. Autonomie n.19/SEZAUT/2018/QMIG)

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 2019 | |
|--|----------------|
| Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | |
| ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART. 67 C. 3 L. A) CCNL 2016-2018-ART 43 L 449/97) | 2.500 |
| 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) | 11.304 |
| SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) (**) | 1.350 |
| OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67 C. 5 L. B - CCNL 2016-2018) | 219.000 |
| INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 67 C. 4 CCNL 2016-2018) (***) | 136.662 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) | |
| RIA CESSAZIONE ANNO PREC. MENSILITA' RESIDUE - (ART. 67 C. 3 L. D) CCNL 2016-2018) | 4.127 |
| ALTRE RISORSE VARIABILI | |
| Totale risorse variabili soggette al limite (B) | 374.943 |
| Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67 C. 3 L. E) - ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | 1.245 |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. E), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | 377.215 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C) CCNL 2016-2018) | 37.000 |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. C), CCNL 2016-2018) | 2.600 |
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, COMMA 3, lett. B); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | 42.851 |
| Totale risorse variabili NON soggette al limite (C) | 460.911 |
| Totale Risorse variabili (B+C) | 835.854 |

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

(**) escluse le poste connesse a sponsorizzazioni, recupero evasione ICI e quelle relative a quote per la progettazione, identificate in voci separate

(***) importo oggetto di contrattazione

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 2019 | |
|---|----------------|
| 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) | |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA | |
| Totale decurtazioni fondo parte fissa (D) | 166.394 |
| Decurtazioni parte variabile | |
| DECURTAZIONI DEL FONDO RISPETTO LIMITE (ART. 33 C. 2 DL 34/2019) | 3.840 |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE | |
| Totale decurtazioni fondo parte variabile (E) | ----- |
| Totale Decurtazioni Fondo (D+E) | 170.234 |

Come previsto dalle disposizioni di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017, al fondo delle risorse decentrate 2019 viene applicata la decurtazione permanente di € 166.394,00 ai sensi dell'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 come modificato dall'art.1, comma 456 della Legge 147/2013;

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) | 1.283.705 |
| <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) | 832.014 |
| <u>c) Totale Fondo sottoposto a certificazione</u> | 2.115.719 |

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 CCI.

Nelle sezioni seguenti 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 | 2019 |
|---|------------------|
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 212.202 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI | 781.120 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 202.966 |
| INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC. | 196.947 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE | 467.355 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI | |
| Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to | 1.860.590 |

I.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to | 2019 |
|---|----------------|
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR | 80.000 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR | |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR | 170.129 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR | |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR | |
| Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to | 250.129 |

I.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna

I.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> | 1.860.590 |
| <u>b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u> | 250.129 |
| <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> | 2.110.719 |

Nel dettaglio non sono indicati i risparmi derivanti dall'applicazione dell'art. 71 comma 1, del Decreto Legge n. 112 del 25 giugno 2008 convertito nella Legge n. 133 del 06/08/2008, che concorreranno, così come disposto dalla medesima norma legislativa, al miglioramento dei saldi di bilancio.

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. 67 CCNL 21/05/2018, nel prospetto che segue sono state dettagliate le destinazioni, riferite all'anno 2019, 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 | 212.202 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE | 781.120 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO | 80.000 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 51.515 |
| INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC. | 151.523 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB | |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB | |
| Totale Destinazioni a valere su risorse fisse | 1.276.360 |

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.283.705,00, risulta, quindi, capiente per tutti gli impieghi per destinazioni stabili compreso l'importo di € 80.000,00 per nuove progressioni orizzontali specificatamente contrattate nel C.C.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.

Per l'anno 2020 la previsione delle destinazioni erogate a valere sulle risorse fisse è così dettagliata:

| Fondo unico per le risorse decentrate | |
|---|------------------|
| <i>Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</i> | |
| DESCRIZIONE | IMPORTI |
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 228.264 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE | 802.813 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO | |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 55.365 |
| INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC. | 171.000 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB | |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB | |
| Totale Destinazioni a valere su risorse fisse | 1.257.442 |

Per l'anno 2020 la previsione dell'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificata in € 1.283.705,00, risulta capiente per le destinazioni previste che comprendono l'importo di € 80.000,00 destinato alle nuove progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2019.

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, secondo quanto contenuto nel Regolamento sul ciclo della performance, prevede una serie di parametri a cui è possibile attribuire un punteggio compreso tra 0 e 100 e la cui

sommatoria (da 0 a 700) costituisce la valutazione complessiva ai fini della quantificazione del premio di produttività. La performance individuale viene valutata sulla base dei seguenti fattori a cui viene attribuito il peso indicato:

| | |
|---|----------|
| Obiettivi collettivi e di miglioramento organizzativo | peso 10% |
| Obiettivi di Settore | peso 30% |
| Comportamento Organizzativo | peso 60% |

La partecipazione alla distribuzione del premio di produttività è prevista per i dipendenti che hanno ottenuto una valutazione minima di 280 punti su 700.

E' prevista, inoltre, la disciplina relativa alla differenziazione del premio individuale, con la destinazione di una somma pari al 30% di quanto previsto per la performance individuale alla maggiorazione del premio per una quota limitata di dipendenti (30%), utilmente collocati nelle specifiche graduatorie.

E' stata confermata l'attribuzione dei compensi derivanti dalla destinazione di una quota delle economie da Piani di Razionalizzazione della spesa secondo il punteggio ottenuto con la valutazione della performance.

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 CCI in esame potranno interessare, in considerazione del budget limitato e dell'ampliamento della platea dei possibili beneficiari per effetto dell'introduzione con il CCNL 21/05/2018 di nuove posizioni economiche (D7-C6-B8), solo una percentuale minima di dipendenti. I criteri previsti nel CCI in esame rispondono al principio di premialità selettiva richiesto dalla Legge n. 150/2009 e a quanto indicato dall'art. 16 del CCNL 21/05/2018. 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 2016*

| PREVISIONE Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) | | | |
|---|------------------|--|------------------|
| ANNO 2019 | | | |
| DESCRIZIONE | IMPORTI | | IMPORTI |
| Fondo unico per le risorse decentrate <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i> | anno 2019 | | anno 2016 |
| Risorse fisse | | Risorse fisse | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05) | 1.064.598 | UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 (ART.31 C. 2 CCNL 02-05) | 1.064.598 |
| INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 32. CC. 1-2 C. 7) | 124.110 | 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 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 | INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA) | 68.659 |
| RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001 | | RISPARMI EX ART. 2 C. 3 DLGS 165/2001 | |
| RIDET PER INCREM STIP (DICH CONG 14 CCNL 0205 e 1 CCNL08-09) | 67.106 | RIDET PER INCREM STIP (DICH CONG 14 CCNL 0205 e 1 CCNL08-09) | 67.106 |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01) | 158.686 | RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART.4 C. 2 CCNL 00-01) | 158.686 |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 31 C. 2 CCNL 22/01/2004) | 1.535.276 | | |
| FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE (***) | -169.412 | | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018) | 1.365.864 | | |
| RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)**** | 31.665 | RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)**** | 3.612 |
| INCREMENTO ART. 67 C.2 L a) 8c)**** | 38.522 | | |
| RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) | 14.048 | | |
| ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ | | ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ | |
| Totale Risorse fisse (A) | 1.450.099 | Totale Risorse fisse (A) | 1.538.888 |
| Risorse variabili | | | |
| Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | | Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | |
| ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART. 67 C. 3 L. A) CCNL 2016-2018-ART 43 L 449/97) | 2.500 | ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97) | 20.000 |
| RISPARMI DI GESTIONE (ART. 43 L. 449/1997) | | 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) | 11.304 | REC. EV. ICI (ART 3 C 57 L662/96, ART 59 C 1 L P DLGS446/97) | 45.056 |
| SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) (**) | 1.350 | SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 15 C. 1 L. K CCNL 98-01) (**) | 1.350 |
| OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67 C. 5 L. B - CCNL 2016-2018) | 219.000 | NUOVI SERVIZI O RIORG. (ART. 15 C. 5 - P.VARIAB. CCNL 98-01) | 202.473 |
| INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 67 C. 4 CCNL 2016-2018) (***) | 136.662 | INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 15 C. 2 CCNL 98-01) | 136.662 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) | | COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | |
| RIA CESSAZIONE ANNO PREC. MENSILITA' RESIDUE - (ART. 67 C. 3 L. D) CCNL 2016-2018) | 4.127 | | |
| ALTRE RISORSE VARIABILI | | ALTRE RISORSE VARIABILI | |
| Totale risorse variabili soggette al limite (B) | 374.943 | Totale risorse variabili soggette al limite (B) | 405.541 |

| Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | | Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017 | |
|--|------------------|--|------------------|
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67 C. 3 L. E) - ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | 1.245 | ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | 3.759 |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. C), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | 377.215 | QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | 12.946 |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C) CCNL 2016-2018) | 37.000 | COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. C), CCNL 2016-2018) | 2.600 | SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | 2.713 |
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, COMMA 3, lett. B); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | 42.851 | RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | 50.000 |
| <i>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</i> | 460.911 | | 69.418 |
| <i>Totale Risorse variabili (B+C)</i> | 835.854 | | 474.959 |
| Decurtazioni | | Decurtazioni | |
| DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013 | 166.394 | DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013 | 166.394 |
| | | 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 |
| | | 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 |
| DECURTAZIONE FONDO RISPETTO LIMITE (ART. 33 C. 2 DL 34/2019) | 3.840 | DECURTAZIONE FONDO RISPETTO LIMITE 2016 (ART. 23 C. 2 DLGS 75/17) | |
| ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO | | ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO | |
| <i>Totale Decurtazioni (D)</i> | 170.234 | <i>Totale Decurtazioni (D)</i> | 194.788 |
| TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D) | 2.115.719 | TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D) | 1.819.059 |
| Quote fondo non assoggettate ai vincoli ex art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (C) | 531.098 | Quote fondo non assoggettate ai vincoli ex art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (C) | 73.030 |
| Consistenza fondo al netto delle quote non assoggettate ai vincoli di cui all'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (E) | 1.584.621 | Consistenza fondo al netto delle quote non assoggettate ai vincoli di cui all'art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (E) | 1.746.029 |
| Fondo Posizioni Organizzative (***) (F) | 169.412 | | |
| <i>Consistenza Fondo Risorse decentrate e Fondo Risorse destinate agli incarichi di Posizione Organizzativa (E + F)</i> | 1.754.033 | <i>*LIMITE consistenza fondo rideterminato ai sensi dell'art. 33 c. 2 D.L. n. 34/2019</i> | 1.754.033 |

(*) tutti gli importi sono indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi e IRAP) a carico del datore di lavoro
(**) escluse le poste connesse a sponsorizzazioni, recupero evasione ICI e quelle relative a quote per la progettazione, identificate in voci separate
(***) importo oggetto di contrattazione
(****) somme escluse dal limite di cui all'art. 23 c.2 D.L.75/2017 (rif. dichiarazione congiunta n. 5 CCNL 21/05/2018 - Corte Conti Sez. Autonomie n.19/SEZAUT/2018/QMIG)

| Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to | 2019 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO | 212.202 | 216.874 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI | 781.120 | 799.229 |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ | 202.966 | 214.083 |
| INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC. | 196.947 | 169.146 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA | | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE | 467.355 | 90.035 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI | | |
| Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to | 1.860.590 | 1.489.367 |
| Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to | | |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR | 80.000 | |
| INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR | | |
| INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR | | |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR | 170.129 | 176.598 |
| PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR | | 17.502 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR | | |
| Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to | 250.129 | 194.100 |
| TOTALE COMPLESSIVO Destinazioni | 2.110.719 | 1.683.467 |

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019 non è ancora stato utilizzato definitivamente per tutte le voci di destinazione previste. Si deve ancora procedere alla liquidazione delle voci retributive riferite ai mesi di novembre e dicembre nonché ai compensi incentivanti la produttività del personale. Con il contratto in esame è stato definito, in particolare, l'importo da destinare a nuove progressioni economiche del personale dipendente per l'anno 2019 ed è stato contrattato il valore dell'incremento del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per le posizioni organizzative.

Le variazioni significative rispetto alla destinazione delle risorse per l'anno 2016 fanno riferimento, infatti, al riconoscimento di nuove progressioni economiche orizzontali, con decorrenza 01/01/2019, nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile. Nell'anno 2019 ha avuto, inoltre, applicazione la disciplina dei nuovi istituti contenuti nel CCI del 20/12/2018 e previsti dal CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 21/05/2018. Anche per l'anno 2019 è stato confermato, in via preventiva, l'utilizzo dei risparmi da piani di razionalizzazione per l'incentivazione del personale dipendente.

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

1.4.1 - 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 2019 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.

1.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo risulta rispettato

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019, come dettagliato nelle precedenti sezioni, è stato decurtato in applicazione delle disposizioni normative che ne limitano la crescita e comunque ne riducono l'ammontare.

L'importo complessivo del fondo per l'anno 2019, al netto delle voci relative alle risorse variabili che non sono soggette ai vincoli di riduzione, non supera quello dell'anno 2016, rideterminato ai sensi dell'art. 33 c. 2 D.L. n. 34/2019.

1.4.3 - 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 2019/2021 approvato unitamente alla nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2019/2021 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 83 del 20/12/2018.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa come determinato con atto n. 22958/2019 e integrato con atto n. 2704/2019 e relativi oneri riflessi e IRAP, per un totale complessivo di € 2.115.719,00 per retribuzioni e incentivi, € 541.947,00 per oneri riflessi e € 179.836,00 per IRAP, trovano copertura finanziaria negli appositi capitoli del bilancio 2019 afferenti la spesa del personale, per le somme già impegnate e per quelle che verranno impegnate con successivi atti; 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 nonché nei capitoli del seguente prospetto per le somme che saranno stanziare e impegnate nell'anno 2020 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011:

| Titolo | Missione | Programma | Tip./Macr/Aggr. | conto finanziario | cap | descrizione | art | cdr | cdg |
|--------|----------|-----------|-----------------|-------------------|--------|---|-----|------|------|
| 1 | 1 | 10 | 1 | U.1.01.01.01.004 | 101046 | Fondo sviluppo risorse umane e produttività | 0 | P039 | P039 |
| 1 | 1 | 10 | 1 | U.1.01.02.01.001 | 101037 | Contributi a carico Ente retribuzione accessoria e servizio sostitutivo mensa | 0 | P039 | P039 |
| 1 | 1 | 10 | 2 | U.1.02.01.01.001 | 107019 | IRAP a carico ente personale comunale | 0 | P039 | P039 |

-le risorse variabili derivanti dalle economie da Piano di Razionalizzazione, nella misura che sarà effettivamente certificata a consuntivo, sono allocate nei capitoli di spesa del bilancio 2019 di competenza delle aree oggetto di razionalizzazione come individuate dalla suddetta D.G.C. n. 76/2019 e rese altresì disponibili sugli stanziamenti di spesa di personale dell'Ente, fatto salvo che saranno materialmente quantificate ed erogate, ad anno concluso, previo accertamento, a consuntivo, delle quantità economiche effettivamente spettanti;

Mantova, 19 dicembre 2019


IL DIRIGENTE
 Dott. Nicola Rebecchi




LA DIRIGENTE
 Dott.ssa Annamaria Sposito