



MN20180080746



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE – SOTTOSCRITTO IN DATA 20/12/2018 (articolo 40, comma 3-sexties, 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-sexties, 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 l'ipotesi di contratto decentrato integrativo (CCDI) sottoscritta in data 04 dicembre 2018 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 2018 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 2368 del 09/10/2018, successivamente integrata con Determinazione n. 2973 del 04/12/2018 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 2018 è così composto:

Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2018	
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 (***)	-165.765
Risorse storiche consolidate	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018)	1.369.511
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)****	31.665
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018)	8.101
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
Totale Risorse fisse (A)	1.409.277

(*) 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)

1.1.2 - 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 2018	
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)	1.500
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)	23.335
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)	206.018
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)	
ALTRE RISORSE VARIABILI	
Totale risorse variabili soggette al limite (B)	368.865
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)	
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. C), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C) CCNL 2016-2018)	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. C), CCNL 2016-2018)	
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, COMMA 3, lett. B); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	8.158
Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)	8.158
Totale Risorse variabili (B+C)	377.023

(*) 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 2018	
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 /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)	166.394

Come previsto dalle disposizioni di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017, al fondo delle risorse decentrate 2018 – 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
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3)	1.242.883
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3)	377.023
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	1.619.906

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 viene illustrata la composizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione.

1.2.1 - 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	2018
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	215.858
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	804.733
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	198.135
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	166.629
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	62.703
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.448.058

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to	2018
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR	40.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR	
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	113.348
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	13.500
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR	
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	166.848

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>	1.448.058
<u>b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u>	166.848
<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>	1.614.906

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 2018, 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	215.858
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	804.733
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	40.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	50.220
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	132.014
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
Totale Destinazioni a valere su risorse fisse	1.242.825

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.242.883,00, risulta, quindi, capiente per tutti gli impieghi per destinazioni stabili compreso l'importo di € 40.000,00 per nuove progressioni orizzontali specificatamente contrattate nell'ipotesi di 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.

Per l'anno 2019 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	219.111
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	812.906
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	53.432
INDENNITÀ TURNO	136.000
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
Totale Destinazioni a valere su risorse fisse	1.221.449

Per l'anno 2019 la previsione dell'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificata in € 1.282.398,00, risulta capiente per le destinazioni previste che comprendono l'importo di € 40.000,00 destinato alle nuove progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2018.

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' stata, inoltre, introdotta 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 CCDI in esame potranno interessare, in considerazione del budget limitato, solo una percentuale minima di dipendenti. I criteri previsti nel CCDI 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 2018			
DESCRIZIONE	IMPORTI		IMPORTI
Fondo unico per le risorse decentrate <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	anno 2018		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 (***)	-165.765		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018)	1.369.511		
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
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018)	8.101		
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ		ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
<i>Totale Risorse fisse (A)</i>	1.409.277	<i>Totale Risorse fisse (A)</i>	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)	1.500	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)	23.335	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)	206.018	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)	
ALTRE RISORSE VARIABILI		ALTRE RISORSE VARIABILI	
<i>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</i>	368.865	<i>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</i>	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)		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)		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)		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)		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)	8.158	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>	8.158		69.418
<i>Totale Risorse variabili (B+C)</i>	377.023		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 2016 (ART. 23 C. 2 DLGS 75/17)		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>	166.394	<i>Totale Decurtazioni (D)</i>	194.788
TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D)	1.619.906	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)	39.823	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)	1.580.083	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)	165.765		
<i>Consistenza Fondo Risorse decentrate e Fondo Risorse destinate agli incarichi di Posizione Organizzativa (E + F)</i>	1.745.848		

(*) 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/SEAUT/2018/QMIG)

Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to	2018	2016
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	215.858	216.874
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	804.733	799.229
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	198.135	214.083
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	166.629	169.146
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	62.703	90.035
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI		
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.448.058	1.489.367
Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to		
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR	40.000	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR		
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	113.348	176.598
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	13.500	17.502
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR		
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	166.848	194.100
TOTALE COMPLESSIVO Destinazioni	1.614.906	1.683.467

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018 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.

Con l'ipotesi di contratto in esame è stato definito, in particolare, l'importo da destinare a nuove progressioni economiche del personale dipendente per l'anno 2018 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 01/01/2018, nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile. Anche per l'anno 2018 è stato confermato, in via preventiva, l'utilizzo dei risparmi da piani di razionalizzazione per l'incentivazione del personale dipendente.

Le parti hanno definito, in applicazione del CCNL Funzioni Locali sottoscritto in data 21/05/2018, la nuova disciplina degli istituti previsti dallo stesso ai fini della sua applicazione a partire dal 2019.

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 programmatica 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 2018 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 dell'anno 2016 risulta rispettato

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, 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 2018, al netto delle voci relative alle risorse variabili che non sono soggette ai vincoli di riduzione, risulta inferiore rispetto a quello dell'anno 2016.

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 2018/2020 approvato unitamente alla nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2018/2020 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 78 del 21/12/2017.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa come determinato con atto n. 2368/2018 e integrato con atto n. 2973/2018 e relativi oneri riflessi e IRAP, trovano copertura negli appositi capitoli del bilancio 2018 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 € 1.394.366,00 per retribuzioni e incentivi, € 449.696,00 per oneri riflessi e € 117.840,00 per IRAP) e nei capitoli del seguente prospetto per le somme che saranno stanziare e impegnate nell'anno 2019 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011:

Titolo	Missione	Programma	Tip./Macr/Aggr.	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	225.540,00
1	1	10	1	U.1.01.02.01.001	101037	Contributi a carico Ente retribuzione accessoria e servizio sostitutivo mensa	00	P039	P039	20.581,00
1	1	10	2	U.1.02.01.01.001	107019	IRAP a carico ente personale comunale	00	P039	P039	20.756,00

Mantova, 24 dicembre 2018

IL DIRIGENTE
Dott. Nicola Rebecchi



IL DIRIGENTE
Dott.ssa Annamaria Sposito