



## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE – SOTTOSCRITTO IN DATA 21/12/2020 (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 il contratto integrativo (CCI) sottoscritto in data 21 dicembre 2020 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 2020 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 546 del 26/02/2020, successivamente integrata con Determinazione n. 2821 del 02/12/2020 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 2020 è così composto:

<b>Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*)</b>	
<b>ANNO 2020</b>	
<b>Risorse fisse</b>	
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
<b>UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 31 C. 2 CCNL 22/01/2004)</b>	<b>1.535.276</b>
<b>FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE</b>	<b>-169.412</b>
<b>Risorse storiche consolidate</b>	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018)	1.365.864
<b>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</b>	
<b>RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C) ****</b>	31.665
<b>INCREMENTO ART. 67 C.2 L a) (C) ****</b>	38.522
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018)	22.788
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
<b>Totale Risorse fisse (A)</b>	<b>1.458.839</b>

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

(\*\*\*\*) 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:

<b>Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2020</b>	
<b>Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>	
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART. 67 C. 3 L. A) CCNL 2016-2018-ART 43 L 449/97)	530
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)	15.000
SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) (**)	1.620
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)	2.077
ALTRE RISORSE VARIABILI	
<b>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</b>	<b>374.889</b>
<b>Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67 C. 3 L. E) - ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	5.297
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. C), 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)	210
COMPENSI IMU (ART. 1 C. 1091 L. 145/2018; ART. 67, C. 3, lett. C) CCNL 2016-2018)	37.679
<b>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</b>	<b>457.401</b>
<b>Totale Risorse variabili (B+C)</b>	<b>832.290</b>

(\*) 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

### 1.1.3 - 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

<b>Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2020</b>	
<b>Decurtazioni del Fondo</b>	
<b>Decurtazioni parte fissa</b>	
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	
<b>Totale decurtazioni fondo parte fissa (D)</b>	<b>166.394</b>
<b>Decurtazioni parte variabile</b>	
DECURTAZIONI DEL FONDO RISPETTO LIMITE (ART. 33 C. 2 DL 34/2019)	20.530
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	
<b>Totale decurtazioni fondo parte variabile (E)</b>	<b>-----</b>
<b>Totale Decurtazioni Fondo (D+E)</b>	<b>186.924</b>

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;

### 1.1.4 - 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) <u>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)	1.292.445
b) <u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u> (sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3)	811.760
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>	2.104.205

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

Nessuna

## 1.2 - 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.

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

<b>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</b>	<b>2020</b>
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	211.836
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	774.395
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	205.285
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	190.827
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	496.850
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	
<b>Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to</b>	<b>1.879.193</b>

*1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

<b>Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to</b>	<b>2020</b>
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR	100.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR	
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	120.012
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR	
<b>Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to</b>	<b>220.012</b>

*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>	1.879.193
<u>b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u>	220.012
<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>	<b>2.104.205</b>

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.

<b>Fondo unico per le risorse decentrate</b>	
<i>Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</i>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	211.836
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	774.395
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	100.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	53.305
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	145.396
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
<b>Totale Destinazioni a valere su risorse fisse</b>	<b>1.284.932</b>

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.284.932,00, risulta, quindi, capiente per tutti gli impieghi per destinazioni stabili compreso l'importo di € 100.000,00 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 2021 la previsione delle destinazioni erogate a valere sulle risorse fisse è così dettagliata:

<b>Fondo unico per le risorse decentrate</b>	
<i>Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</i>	
DESCRIZIONE	IMPORTI
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	224.353
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	842.828
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	61.364
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	167.000
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
<b>Totale Destinazioni a valere su risorse fisse</b>	<b>1.295.545</b>

Per l'anno 2021 la previsione dell'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificata in € 1.295.545,00, risulta capiente per le destinazioni previste che comprendono l'importo di € 100.000,00 destinato alle nuove progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2020.

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.

*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 dedicato e dell'ampliamento della platea dei possibili beneficiari anche per effetto dell'introduzione con il CCNL 21/05/2018 di nuove posizioni economiche (D7-C6-B8), solo una quota limitata di dipendenti. I criteri previsti nel CCI in esame rispondono al principio di premialità selettiva richiesto dal D.Lgs. 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.

**1.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016\***

<b>PREVISIONE Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*)</b>			
<b>ANNO 2020</b>			
DESCRIZIONE	IMPORTI		IMPORTI
<b>Fondo unico per le risorse decentrate</b> <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	<b>anno 2020</b>		<b>anno 2016</b>
<b>Risorse fisse</b>		<b>Risorse fisse</b>	
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		
<b>FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE</b>	<b>-169.412</b>		
<b>UNICO IMPORTO CONSOLIDATO RISORSE STABILI (ART. 67 C. 1 CCNL 2016-2018)</b>	<b>1.365.864</b>		
<b>RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)****</b>	<b>31.665</b>	<b>RIDET PER INCREM STIP CCNL (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018) (C)****</b>	<b>3.612</b>
<b>INCREMENTO ART. 67 C.2 L a) 8c)****</b>	<b>38.522</b>		
RIA E ASS. AD PERSONAM PERS. CESSATO (ART. 67 C. 2 L B CCNL 2016-2018)	22.788		
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ		ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
<b>Totale Risorse fisse (A)</b>	<b>1.458.839</b>	<b>Totale Risorse fisse (A)</b>	<b>1.538.888</b>
<b>Risorse variabili</b>			
<b>Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>		<b>Risorse variabili soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>	
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART. 67 C. 3 L. A) CCNL 2016-2018-ART 43 L 449/97)	530	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)	15.000	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) (**)	1.620	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)	2.077		
ALTRE RISORSE VARIABILI		ALTRE RISORSE VARIABILI	
<b>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</b>	<b>374.889</b>	<b>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</b>	<b>405.541</b>

<b>Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>		<b>Risorse variabili NON soggette al limite - art. 23 c.2 D.L. 75/2017</b>	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67 C. 3 L. E) - ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	5.297	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)	210	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	2.713
COMPENSI IMU (ART.1 C. 1091 L. 145/2018; ART. 67, C.3, lett. C) CCNL 2016-2018)	37.679		
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, COMMA 3, lett. B); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)		RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)	50.000
<b>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</b>	<b>457.401</b>		<b>69.418</b>
<b>Totale Risorse variabili (B+C)</b>	<b>832.290</b>		<b>474.959</b>
<b>Decurtazioni</b>		<b>Decurtazioni</b>	
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)	20.530	DECURTAZIONE FONDO RISPETTO LIMITE 2016 (ART. 23 C. 2 DLGS 75/17)	
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO		ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO	
<b>Totale Decurtazioni (D)</b>	<b>186.924</b>	<b>Totale Decurtazioni (D)</b>	<b>194.788</b>
<b>TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D)</b>	<b>2.104.205</b>	<b>TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D)</b>	<b>1.819.059</b>
Quote fondo non assoggettate ai vincoli ex art. 23 c.2 D.L. 75/2017 (C)	527.588	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)	1.576.617	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		
<b>Consistenza Fondo Risorse decentrate e Fondo Risorse destinate agli incarichi di Posizione Organizzativa (E + F)</b>	<b>1.746.029</b>	<b>*LIMITE consistenza fondo rideterminato ai sensi dell'art. 33 c. 2 D.L. n. 34/2019 VALORE DA VERIFICARE A CONSUNTIVO IN BASE AI DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12</b>	<b>1.746.029</b>

(\*) 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

(\*\*\*\*) 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)

<b>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</b>	<b>2020</b>	<b>2016</b>
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	211.836	216.874
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	774.395	799.229
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	205.285	214.083
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	190.827	169.146
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	496.850	90.035
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI		
<b>Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to</b>	<b>1.879.193</b>	<b>1.489.367</b>
<b>Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to</b>		
PROGRESSIONI ORIZZONTALI – CONTR	100.000	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ – CONTR		
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. – CONTR		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA – CONTR	120.012	176.598
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE – CONTR		17.502
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI – CONTR		
<b>Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to</b>	<b>220.012</b>	<b>194.100</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO Destinazioni</b>	<b>2.099.205</b>	<b>1.683.467</b>

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2020 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 2020.

Le variazioni significative rispetto alla destinazione delle risorse per l'anno 2016 fanno riferimento, infatti, al riconoscimento di nuove progressioni economiche orizzontali, con decorrenza 01/01/2020, nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile. Nell'anno 2020 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 con riferimento alle integrazioni di cui al CCI sottoscritto in data 17/12/2019.

#### ***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 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 2020 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 2020, 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 2020, al netto delle voci relative alle risorse variabili che non sono soggette ai vincoli di riduzione, rispetta il limite al trattamento accessorio del personale quantificato in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 33 c. 2 del D.L. n. 34/2019.

*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 2020/2022 approvato unitamente alla nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2020/2022 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 56 del 20/12/2019.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa, per un totale complessivo di € 2.104.205,00 per retribuzioni e incentivi, € 539.308,00 per oneri riflessi e € 178.857,00 per IRAP, trovano copertura finanziaria negli appositi capitoli del bilancio 2020 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 stanziate e impegnate nell'anno 2021 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011:

conto finanziario	cap	descrizione	art	cdr	cdg
U.1.01.01.01.000	110114	Fondo incentivante	1112	P099	P039
U.1.01.02.01.000	110110	Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente a tempo indeterminato	1117	P099	P039
U.1.02.01.01.000	110129	IRAP tempo indeterminato	1201	P099	P039

Mantova, 23 dicembre 2020

**IL DIRIGENTE**

*Dott. Nicola Rebecchi*

**LA DIRIGENTE**

*Dott.ssa Annamaria Sposito*