



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO (CCDI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE – SOTTOSCRITTO IN DATA 22/12/2016 (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 decentrato integrativo (CCDI) sottoscritto in data 22 dicembre 2016 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 2016 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 2841 del 06/12/2016 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 dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 08/05/2015 e n. 13 del 15/04/2016.

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

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.13 del 15/04/2016, per la compilazione del conto annuale della spesa del personale, l'importo delle risorse fisse per l'anno 2016 è così composto:

Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2016	
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)	158.686
Totale Risorse fisse (A)	1.535.276

(*) 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 2016	
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)	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)	45.056
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)	202.473
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>	405.541
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)	12.946
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. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	2.713
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>	65.659
Totale Risorse variabili (B+C)	471.200

(*) 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 2016	
Decurtazioni del Fondo	
Decurtazioni parte fissa	
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013	166.394
DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2015 (L. 208/15)	6.500
DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA RIDUZIONE PROPORZIONALE PER.LE (L. 208/15)*	30.926

ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA	
Totale decurtazioni fondo parte fissa (D)	203.820
Decurtazioni parte variabile	
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2015 (L. 208/15)	
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RIDUZIONE PROPORZIONALE PER LE (L.208/15)*	8.833
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	
Totale decurtazioni fondo parte variabile (E)	8.833
Totale Decurtazioni Fondo (D+E)	212.653

(*) Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale in servizio (indicazioni circolare MEF n. 12 del 15/04/2011)

Come previsto dalle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010, come modificato dall'art.1, comma 456 della Legge 147/2013 e dall'art. 1 comma 236 della legge 208/2015, al fondo delle risorse decentrate 2016 sono state applicate le seguenti decurtazioni:

- € 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;
- € 6.500,00: importo relativo alla Retribuzione di Anzianità riferita al personale cessato dal servizio. La somma deve essere portata in incremento delle voci di costituzione del fondo di parte stabile con equivalente decurtazione per garantire il rispetto del limite del fondo al valore del 2015;
- € 39.759,00 (€ 30.926,00 parte fissa + € 8.833,00 parte variabile): riduzione da operare in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio che è stata quantificata, in base alla previsione del numero dei dipendenti presenti alla data del 31/12/2016, come si evince dal riepilogo seguente, nel 2,27%;

	anno 2015	anno 2016
MEDIA dipendenti	441,5	431,5
RIDUZIONE dipendenti anno 2016 (rispetto all'anno 2015)	441,5 – 431,5 =	10
RIDUZIONE IN PERCENTUALE dipendenti anno 2016 (rispetto all'anno 2015)	2,27	

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) 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)	1.331.456
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3)	462.367
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione	1.793.823

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.13 del 15/04/2016 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	2016
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	216.874
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	799.229
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	96.529
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	214.083
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	169.146
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	90.035
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	
ACCANT. ART. 32 C. 7 CCNL 02-05 (ALTE PROFESS.)	4.752
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.590.648

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

Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to	
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR	
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - CONTR	9.075
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR	
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	176.598
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	17.502
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR	
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	203.175

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>	1.590.648

b) <u>Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u>	203.175
c) <u>Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (sezione III.2.3)</u>	
d) <u>Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione</u>	1.793.823

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. 13 del 15/04/2016, nel prospetto che segue sono state dettagliate le destinazioni, riferite all'anno 2016, 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	216.874
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	799.229
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	105.604
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	52.662
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	121.389
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ACCANT. ART. 32 C. 7 CCNL 02-05 (ALTE PROFESS.)	4.752
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
Totale Destinazioni a valere su risorse fisse	1.300.510

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.331.456, risulta, quindi, impiegato per destinazioni stabili in misura pari al 97,68%

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.

E' stata, inoltre, introdotta la disciplina relativa 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.

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

Nell'ipotesi di CCDI non è prevista l'effettuazione di nuove progressioni.

Le parti hanno preso l'impegno di avviare al più presto la definizione dei criteri generali per la loro attribuzione.

1.3 - 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 2016		
DESCRIZIONE	IMPORTI	IMPORTI
Fondo unico per le risorse decentrate <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	anno 2016	anno 2015
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)	158.686	152.186
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ		
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART. 1 C. 456 L. 147/2013	166.394	166.394
	1.368.882	1.362.382
DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA LIMITE 2015 (L. 208/15)	6.500	
DECURTAZIONI DEL FONDO /PARTE FISSA RIDUZIONE PROPORZIONALE PER.LE (L. 208/15)	30.926	
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA		
<i>Totale Risorse fisse (A)</i>	1.331.456	1.362.382
<i>Differenza Risorse fisse anno 2016 e anno 2015</i> <i>(€ 1.331.456 - € 1.362.382)</i>	-30.926	
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)	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)	45.056	46.482
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)	202.473	252.473
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>	405.541	435.617
DEC FONDO/PARTE VARIAB. LIMITE 2015 (L. 208/15)		
DEC FONDO/PARTE VARIAB. RIDUZIONE PROPORZIONALE PER.LE (L.208/15)	8.833	
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE		8.785
<i>Totale risorse variabili soggette al limite (B)</i>	396.708	426.832

<i>Differenza Risorse variabili soggette al limite anno 2016 e anno 2015 (€ 396.708 - € 426.832)</i>	-30.124	
<i>Risorse variabili NON soggette al limite - art. 1 comma 236 Legge208/2015</i>		
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001)		
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)		9.659
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	12.946	18.958
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. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	2.713	3.831
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>	65.659	32.448
<i>Totale Risorse variabili (B+C)</i>	462.367	459.280
TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C)	1.793.823	1.821.662

Quote fondo non assoggettate ai vincoli ex art. 1 c. 236 Legge 208/2015 (C)	65.659	32.448
--	---------------	---------------

Consistenza fondo al netto delle quote non assoggettate ai vincoli ex art. 1 c. 236 Legge 208/2015 (A+B)	1.728.164	1.789.214
<i>Differenza consistenza fondi anno 2016 e anno 2015 al netto delle quote non assoggettate ai vincoli di cui all'art. 1 c. 236 Legge 208/2015 (€ 1.728.164 - € 1.789.214)</i>	-61.050	

(*) 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

Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to	2016	2015
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	216.874	225.613
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	799.229	823.320
POSIZIONI ORGANIZZATIVE	96.529	82.690
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	214.083	223.576
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC.	169.146	170.734
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	90.035	106.761
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI		
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.585.896	1.632.694
Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to		
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR		
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - CONTR	9.075	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR		
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	176.598	179.969
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	17.502	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR		
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	203.175	179.969
ACCANT. ART. 32 C. 7 CCNL 02-05 (ALTE PROFESS.)	4.752	8.999
TOTALE COMPLESSIVO Destinazioni	1.793.823	1.821.662

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2016 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.

Le variazioni significative rispetto alla destinazione delle risorse per l'anno 2016 fanno riferimento al riconoscimento di nuove posizioni organizzative nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile nonché all'utilizzo dei risparmi da piani di razionalizzazione e delle risorse da sponsorizzazioni per l'incentivazione del personale dipendente.

Le parti hanno definito un nuovo sistema di attribuzione delle indennità, in particolare per il riconoscimento di alcune specifiche responsabilità che troverà applicazione a partire dal 01/05/2017. Nell'ipotesi di CCDI in esame sono stati definiti i criteri per l'attribuzione delle indennità, introducendo un nuovo sistema di graduazione, nell'ottica di una valorizzazione e differenziazione del trattamento in relazione alle specifiche funzioni e responsabilità attribuite.

Per quanto riguarda l'accantonamento, ai sensi dell'art. 32 c. 7 del CCNL 2002/2005 si precisa che gli importi indicati sono stati determinati dalla differenza tra la somma complessiva annua destinata al riconoscimento delle alte professionalità, pari a € 18.698, e la previsione di destinazione. L'economia si realizza per effetto dell'attribuzione degli incarichi avvenuta in corso d'anno e, trattandosi di risorse a destinazione vincolata, i "risparmi" non sono destinabili ad altri impieghi di spesa.

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 2016 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 precedente risulta rispettato

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016, 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 2016, al netto delle voci relative alle risorse variabili che non sono soggette ai vincoli di riduzione, risulta inferiore di € 61.050,00 rispetto a quello dell'anno precedente.

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 2016/2018 approvato con il documento unico di programmazione 2016/2018 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 10/03/2016.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa come determinato dall'Amministrazione con atto n. 2841 del 06/12/2016 e relativi oneri riflessi e IRAP, trovano copertura negli appositi capitoli del bilancio 2016 afferenti la spesa del personale per le somme già impegnate nei capitoli del seguente prospetto, per le somme che saranno stanziati e impegnate nell'anno 2017 ai sensi del D.Lgs. n. 118/2011:

Titolo	Missione	Programma	Tip./MacrAggr.	conto finanziario	cap	descrizione	art	cdr	cdg	int	siope
1	1	10	1	U.1.01.01.01.004	101046	Fondo sviluppo risorse umane e produttività	00	P039	P039	1010801	1103
1	1	10	1	U.1.01.02.01.001	101037	Contributi a carico Ente retribuzione accessoria e servizio sostitutivo mensa	00	P039	P039	1010801	1111
1	1	10	2	U.1.02.01.01.001	107019	IRAP a carico ente personale comunale	00	P039	P039	1010807	1701

Mantova, 23 dicembre 2016


 IL DIRIGENTE
 Dott. Annamaria Spósito

