



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCI) PER IL PERSONALE DIPENDENTE NON DIRIGENTE – SOTTOSCRITTO IN DATA 29/12/2022 (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 contratto collettivo integrativo (CCI) sottoscritto in data 29 dicembre 2022 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 2022 è stato costituito con Determinazione dirigenziale n. 1311 del 24/05/2022, successivamente integrato con Determinazione dirigenziale n. 2384 del 26/09/2022 dove 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 2022 è così composto:

Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2022	
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)	31.665
INCREMENTO ART. 67 C.2 L a)	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)	37.006
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
Totale Risorse fisse (A)	1.473.057

(*) 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

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 2022	
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)	3.800
SPECIFICHE DISP. DI LEGGE (ART. 67 C. 3 L. C CCNL 2016-2018) (**)	1.000
OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67 C. 5 L. B - CCNL 2016-2018)	250.000
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)	2.465
ALTRE RISORSE VARIABILI	
Totale risorse variabili soggette al limite (B)	396.427
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)	10.561
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. C), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	84.800
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 67 C. 3 L. C) CCNL 2016-2018)	31.700
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, lett. C), CCNL 2016-2018)	13.800
COMPENSI IMU (ART. 1 C. 1091 L. 145/2018; ART. 67, C. 3, et. C) CCNL 2016-2018)	37.700
Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)	178.561
Totale Risorse variabili (B+C)	574.988

(*) 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

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

Costituzione fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente (*) ANNO 2022	
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)	4.627
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	
Totale decurtazioni fondo parte variabile (E)	4.627
Totale Decurtazioni Fondo (D+E)	171.021

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)	1.306.663
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)	570.361
c) <u>Totale Fondo sottoposto a certificazione</u>	1.877.024

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

Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to	2022
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	214.905
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	775.027
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	218.869
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	202.781
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	220.344
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI	
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.631.926

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to	2022
PROGRESSIONI ORIZZONTALI - CONTR	75.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ - CONTR	
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. - CONTR	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - CONTR	170.098
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - CONTR	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR	
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	245.098

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
a) <u>Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.1)</u>	1.631.926
b) <u>Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione III.2.2)</u>	245.098
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>	1.877.024

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 2022, 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	214.905
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	775.027
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	75.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	55.677
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	156.290
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
Totale Destinazioni a valere su risorse fisse	1.276.899

L'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificato in € 1.306.663,00, risulta, quindi, capiente per tutti gli impieghi per destinazioni stabili compreso l'importo di € 75.000,00 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 2023 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	230.339
PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE	837.000
PROGRESSIONI ORIZZONTALI FONDO ANNO DI RIF.TO	15.000
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	61.777
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	164.765
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA - STAB	
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE - STAB	
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - STAB	
Totale Destinazioni a valere su risorse fisse	1.308.881

Per l'anno 2023 la previsione dell'ammontare delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, quantificata in € 1.347.020,00, risulta capiente per le destinazioni previste che comprendono:

- l'importo di € 75.000,00 destinato alle nuove progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2022
- l'importo di € 15.000,00 destinato alle nuove progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2023

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.

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 2022			
DESCRIZIONE	IMPORTI		IMPORTI
Fondo unico per le risorse decentrate <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	anno 2022		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)	37.006		
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ		ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	
Totale Risorse fisse (A)	1.473.057	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)	3.800	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) (**)	1.000	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)	250.000	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)	2.465		
ALTRE RISORSE VARIABILI		ALTRE RISORSE VARIABILI	
Totale risorse variabili soggette al limite (B)	396.427	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,	10.561	ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-	3.759

C.4, CCNL 1998-2001)		2001)	
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 67, C. 3 LETT. C), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006)	84.800	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)	31.700	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)	13.800	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)	37.700		
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
<i>Totale risorse variabili NON soggette al limite (C)</i>	178.561		69.418
<i>Totale Risorse variabili (B+C)</i>	574.988		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)	4.627	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>	171.021	<i>Totale Decurtazioni (D)</i>	194.788
TOTALE COSTITUZIONE FONDO (A+B+C-D)	1.877.024	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)	248.748	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)	1.628.276	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>	1.797.688	<i>*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</i>	1.797.688

(*) 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)

Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to	2022	2016
INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO	214.905	216.874
PROGRESSIONI ORIZZONTALI	775.027	799.229
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ	218.869	214.083
INDENNITÀ TURNO, CONDIZIONI LAVORO ECC.	202.781	169.146
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE	220.344	90.035
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI		
Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to	1.631.926	1.489.367
Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to		
PROGRESSIONI ORIZZONTALI – CONTR	75.000	
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ / PROFESSIONALITÀ – CONTR		
INDENNITÀ TURNO, RISCHIO, DISAGIO ECC. – CONTR		
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA – CONTR	170.098	176.598
PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE – CONTR		17.502
ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI – CONTR		
Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to	245.098	194.100
TOTALE COMPLESSIVO Destinazioni	1.877.024	1.683.467

Ad oggi, il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2022 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 il contratto in esame è stato definito, in particolare, l'importo da destinare a nuove progressioni economiche del personale dipendente per gli anni 2022 e 2023 (nei limiti temporali previsti dal nuovo CCNL 2019/2021).

Le variazioni significative rispetto alla destinazione delle risorse per l'anno 2016 fanno riferimento, infatti, al riconoscimento di nuove progressioni economiche orizzontali, con decorrenza 01/01/2022 e 01/01/2023, nell'ambito delle disponibilità delle risorse di parte stabile.

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

1.3.1 - 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 2022 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.

1.3.2 - 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 2022, 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 2022, 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.

1.3.3 - 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 2022/2024 approvato unitamente alla nota di aggiornamento al documento unico di programmazione 2022/2024 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 77 del 22/12/2021.

Le risorse destinate al fondo per la contrattazione integrativa, per un totale complessivo di € 1.877.024,00 per retribuzioni e incentivi, € 481.081,00 per oneri riflessi e € 159.547,00 per IRAP, trovano copertura finanziaria negli appositi capitoli del bilancio 2022 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'articolo 1112 - Fondo incentivante, per oneri riflessi all'art. 1117 e IRAP all'art. 1201, per i compensi incentivanti nei capitoli riferiti all'art. 1111, per oneri riflessi all'art. 1119 e IRAP all'art. 1203 nonché nei capitoli del seguente prospetto per le somme che saranno stanziare e impegnate nell'anno 2023 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, data di sottoscrizione con firma digitale

IL DIRIGENTE

Dott. Nicola Rebecchi

LA DIRIGENTE

Dott.ssa Annamaria Sposito