

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Preintesa impieghi 2020 sottoscritta il 24/12/2020

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2020 (parte economica) e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/7/2012 n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie, secondo le indicazioni fornite nella medesima circolare che ne generalizzano l'obbligatorietà a qualunque forma di accordo, comunque denominato. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il percorso per la costituzione del Fondo 2020 si è articolato nei seguenti passaggi.

Con determinazione dirigenziale n. 1563/2020 si è proceduto alla costituzione del Fondo salario accessorio personale non dirigente - anno 2020 – parte stabile (art. 67 co. 1 e 2 CCNL 2018) per € 14.506.506 e parte variabile (art. 67 c. 3 lett. d CCNL 2018) per € 33.509 , al netto del fondo per lo straordinario;

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 531 del 23/12/2020, si dà atto della destinazione delle economie accertate dai piani di razionalizzazione 2019-2021 per l'annualità 2019, pari a € 2.058.792, al parziale assorbimento del rateo 2020 del piano di recupero.

Per la parte variabile, la deliberazione della Giunta Comunale 440 del 17/11/2020 ha autorizzato l'inserimento delle risorse variabili destinabili al fondo del salario accessorio del personale non dirigente per l'anno 2020, nel modo come segue:

- a) per € 2.975.697 ex art. 67 c. 5 lett b), del CCNL 21/05/2018, in relazione ai processi di miglioramento, efficientamento e accrescimento quali-quantitativo delle attività e dei servizi dell'Amministrazione Comunale, come desumibili dal Piano Esecutivo di Gestione 2020;
- b) per € 1.134.028 ex art. 67 c. 4, del CCNL 21/05/2018, in correlazione alle disponibilità di bilancio previste nel DUP per la contrattazione integrativa;

Sempre la D.G. 440 del 17/11/2020 ha dato mandato alla Direzione Risorse Umane di verificare la sussistenza dei requisiti per l'adeguamento in aumento del limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, tenuto conto del personale effettivamente in servizio al 31.12.2020, ai sensi dell'art 33 c. 2 DL 34/2019 e del successivo DPCM 27.4.2020;

Con determinazione dirigenziale n° 11494 del 24/12/2020 è stato dunque costituito il fondo complessivo per il salario accessorio del personale del comparto per l'anno 2020 , ai sensi delle disposizioni stabilite dall'art. 67 CCNL 21/5/2018, dall'art. 23 c. 2 CD 75/2017 e dall' art 33 comma 2 del DL 34/2019, pari a euro € 19.614.645 (al netto degli incentivi finanziati su specifici capitoli di bilancio e delle risorse

destinate al bilancio per il fondo delle Posizioni Organizzative, ai sensi dell'art 67 c. 1 per € 2.027.200), oltre a € 1.442.565,16 per il fondo per lo straordinario.

Tra le risorse variabili vi è anche la componente prevista dall'art. 67 c. 4 di cui le parti convengono alla destinazione in sede di contrattazione decentrata.

Alla luce delle disposizioni in merito alla tipologia di risorse variabili destinabili al fondo del salario accessorio oltre i limiti al tetto del fondo (le deliberazioni della Corte dei Conti Toscana n. 130 del 4/5/2017, Sezioni Riunite, n. 6/2018 e Liguria 105/2018; e le circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 16/2012 e n. 19/2017), la stessa determinazione precisa le voci costitutive del fondo che rientrano nei limiti e quelle che non sono soggette a tale vincolo.

Ai sensi dell'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019 la predetta determinazione dirigenziale provvede, inoltre, ad adeguare, in via preventiva e non definitiva, il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 per complessivi Euro 146.616. A tale scopo, la determina dirigenziale ripercorre i passaggi compiuti per ottenere il suddetto importo, che nel dettaglio sono i seguenti:

1. estrazione dei dipendenti a tempo indeterminato in servizio al 31.12.2018 (ottenuti rapportando i dipendenti in posizione di part-time alla frazione corrispondente di dipendenti a tempo pieno): 3.663,27.
2. Determinazione del "valore medio pro-capite" (QMP), seguendo le indicazioni della deliberazione della Corte dei Conti, sezione regionale di controllo per la Lombardia, n. 95/2020: è stato preso (sommato) sia il valore del fondo relativo alle risorse per la contrattazione decentrata sia le risorse destinate alla remunerazione delle P.O., e diviso l'importo risultante per il numero di tutti i dipendenti in servizio al 31/12/2018, comprese le posizioni organizzative. Per la determinazione delle voci del FRD 2018 da prendere in considerazione, si sono seguite le indicazioni della nota della Ragioneria generale dello Stato, prot. 179877 del 01/09/2020, che è intervenuta precisando che tale fondo debba essere valutato al netto delle poste variabili che non rilevano ai fini della verifica del limite in oggetto (es. risorse non utilizzate fondi anni precedenti, incentivi per le funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del decreto legislativo n. 50/2016, eccetera). Pertanto il valore del fondo 2018 preso in considerazione per il calcolo del valore medio pro-capite è di 20.485.186,60 €.
3. Sempre con riferimento a quanto riportato nella nota della Ragioneria generale dello Stato, prot. 179877 del 01/09/2020, il personale in servizio al 31 dicembre 2018 destinatario del fondo di cui al punto precedente (comprensivo del personale a tempo determinato presente alla data del 31 dicembre, il personale con rapporto di lavoro part-time, il personale comandato presso l'amministrazione che accede al fondo, ed escluso il personale comandato esternamente all'amministrazione che non vi accede), risulta essere 3.815,94. Pertanto: $QMP = 20.485.186,60 / 3.815,94 = 5.368,32$ €
4. Estrazione al 10 dicembre 2020 (quindi non ancora il dato definitivo, che sarà disponibile solo con l'inizio dell'anno nuovo) dei dipendenti a tempo indeterminato in servizio nel 2020 (riparametrati sulla base dei giorni di inquadramento e della percentuale di part-time): 3.690,59
5. Calcolo incremento dipendenti: $3.690,59 - 3.663,27 = 27,31$.
6. Calcolo aumento limite del trattamento accessorio del personale dipendente 2020: $5.368,32 * 27,31 = 146.616,41$ €
7. Le unità di personale in servizio nel 2020, e l'esatta determinazione dell'incremento del limite del trattamento accessorio del personale, potranno essere oggetto di attestazione finale solo dopo la conclusione dell'esercizio di riferimento, quando sarà possibile verificare l'effettivo incremento di personale e conseguentemente sarà rideterminato in sede di ricognizione definitiva l'esatto importo ad esso correlabile.

Infine, in merito alla collocazione, in costituzione, delle risorse sopra definite, la determinazione dirigenziale di cui sopra specifica che viene utilizzata la voce prevista dall'art 67 comma 5 lett. a) del CCNL 21.5.2018 Funzioni Locali, il quale stabilisce che gli enti possano destinare apposite risorse alla componente stabile del fondo risorse decentrate per il personale non dirigente in caso di incremento delle dotazioni organiche, al fine di sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale.

A tale scopo, la determina dirigenziale in parola richiama l'art. 6 del d. lgs 165/2001, così come riformulato dal d.lgs 75/2017, nel quale viene superato il concetto tradizionale di dotazione organica, sostituendolo con il piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP), che *costituisce il principale documento di politica occupazionale dell'ente ed esprime gli indirizzi e le strategie in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance ed è elaborato sulla base delle richieste di personale formulate dai dirigenti, tenuto conto del rispetto della **sostenibilità finanziaria** e dei vincoli in materia di assunzioni e spesa del personale.* Pertanto, Il PTFP risulta lo strumento programmatico, modulabile e flessibile, per le esigenze di reclutamento e di gestione delle risorse umane necessarie all'organizzazione¹. Da ciò consegue che le Amministrazioni, nel rispetto degli indicatori di spesa potenziale massima, possono rimodulare qualitativamente e quantitativamente la propria consistenza del personale; la dotazione organica viene infatti espressa solo in termini di sostenibilità finanziaria complessiva.

Logica conseguenza del superamento del concetto di dotazione organica "cristallizzata" è stata valutare più prudente un utilizzo variabile e non stabile della voce prevista dal CCNL 2018, art 67 c 5 lett a), in corrispondenza del personale effettivamente in servizio in attuazione dei piani di fabbisogni sopra richiamati.

Sull'impiego di tale istituto come voce variabile di costituzione del fondo sarà richiesto specifico parere all'Aran. La suddetta collocazione risulta pertanto condizionata dagli esiti del parere richiesto.

La stessa determinazione quantifica le risorse destinabili alla contrattazione decentrata, al netto degli utilizzi vincolati di cui all'art 68 c. 1 CCNL 2018, provvedendo ad aggiornarli rispetto a quanto indicato nella D.D. 1563/2020. Si riporta di seguito il dettaglio delle voci:

DESCRIZIONE	Proiezione spesa 2020 (D.D. 1563/2020)	Proiezione spesa 2020 aggiornata (D.D. 11494/2020)
PROGRESSIONI ECONOMICHE spesa consolidata	€ 6.600.000,00	6.520.000,00 €
PROGRESSIONI ECONOMICHE risorse destinate da CCDI 2019 per PEO 2020	€ 500.000,00	500.000,00 €
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.940.000,00	1.900.000,00 €
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 30.000,00	27.000,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 200.000,00	114.000,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO AGGIUNTIVA	€ 106.000,00	100.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	€ 95.000,00	63.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA AGGIUNTIVA	€ 40.000,00	32.000,00 €
TOTALE	€ 9.511.000,00	9.256.000,00 €

¹ Linee guida Funzione Pubblica pag 10 (prot 17842 del 15/5/2018)

Alla luce di quanto sopra, risultano pertanto attualmente disponibili per la contrattazione relativa all'anno 2020 risorse per € **9.751.403**.

Tali risorse sono al netto dei 146.616,00 €, derivanti dall'adeguamento del limite al trattamento accessorio del personale e delle risorse relative ai servizi "conto terzi", pari a 116.143 €, come specificato nella determinazione dirigenziale di cui sopra.

Le risorse disponibili per la contrattazione sono state inoltre decurtate dell'importo necessario alla integrale copertura del rateo di recupero dell'anno 2020, pari a € 2.403.275,43. Infatti, come risulta dalla D.G. n. 531 del 23/12/2020, le economie accertate sui piani di razionalizzazione 2019 sono state € 2.058.792, e quindi si è reso necessario procedere al recupero sul presente fondo di € 344.483, dati dalla differenza tra il rateo 2020 del piano di recupero e le economie accertate.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	2020
Risorse stabili	
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)*	15.698.011
DECURTAZIONE FONDO PO (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)	- 2.027.200
RIA valore annuo cessati AP (dal 2017) (art 67 c. 2 lett. c) CCNL 2018)	232.451
risorse riassorbite ex art 2 c. 3 D.Lgs 165/2001 (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
quota annua processi di decentramento e trasferimento funzioni (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
riduzione stabile posto organico dirigenza per max 0,2% monte salari annuo dirigenti (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
incremento per risuzione stabile straordinario (art 67 c. 2 CCNL 2018)	
incremento dotazione organica (art 67 c. 2 e 5 lett a)CCNL 2018)	
TOTALE RISORSE STABILI dentro il tetto (a)	13.903.262
€ 83,20 x personale in servizio al 31.12.2015 (art 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018)	345.030
differenziale PEO 2018 (art 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018)	345.237
TOTALE RISORSE STABILI fuori il tetto (b)	690.267
TOTALE RISORSE STABILI (A+B)	14.593.529

* importo al netto della decurtazione permanente di € 2.074.288,52 applicata a decorrere dall'anno 2015, ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010, come modificato dal comma 456, dell'articolo 1, della legge n. 147/2013.

Sezione II - Risorse variabili

DESCRIZIONE	Importi
Risorse variabili soggette al tetto	
importo una tantum ratei RIA cessati AP (intesa mensilità residua periodo superiore a 15 gg) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	33.509
Art 67 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge (ai sensi dell'art. 61, comma 9, del Dl. n. 112/2008)	36.464
1,2% monte salari 1997 (art 67 c. 3 e 4 CCNL 2018)	1.134.028
risorse aggiuntive correlate a obiettivi piano delle performance (art 67 c. 3 e 5 lett b) CCNL 2018)	2.975.697
TOTALE RISORSE VARIABILI dentro il tetto (c)	4.179.698
Risorse variabili NON soggette al tetto	
sponsorizzazione e servizi conto terzi (art. 43 L 449/97 e art 15 c. 1 CCNL 1/4/1999) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	116.143
risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	284.528
Risorse residue fondo AP art 67 c. 1 e 2	294.131
Risorse per incremento personale in servizio art 67 comma 5 lett. A CCNL 2018	146.616
TOTALE RISORSE VARIABILI fuori il tetto (d)	841.418
TOTALE RISORSE VARIABILI DEL FONDO RISORSE DECENTRATE 2020** (c+d)	5.021.116

**** L'importo risulta al netto delle voci finanziate su specifici capitoli di bilancio e riportate alla successiva sezione V**

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Come indicato dal CCNL 21/5/2018, art 67 c. 1 Il fondo riporta in decurtazione la somma destinata a bilancio per il finanziamento del fondo per le Posizioni organizzative, pari a € -2.027.200

Per l'annualità 2020 il rateo del piano di recupero, pari a € 2.403.275,43, risulta, ai sensi della D.G. n. 531 del 23/12/2020, solo parzialmente assorbito dalle economie accertate sui piani di razionalizzazione che sono pari a € 2.058.792,00. In ragione di ciò si rende necessario procedere al recupero sul fondo delle risorse decentrate di € 344.483, dati dalla differenza tra il rateo 2020 del piano di recupero, di € 2.403.275,43 e le economie accertate pari a € 2.058.792,00.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione I ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1

TOTALE FONDO PARTE STABILE	€ 14.593.529
-----------------------------------	---------------------

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione II, comprensivo delle risorse escluse dal taglio per le cessazioni

TOTALE FONDO PARTE VARIABILE (al netto degli incentivi finanziati su specifici capitoli di bilancio)	€ 5.021.116
---	--------------------

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

TOTALE FONDO EROGABILE	€ 19.614.645
-------------------------------	---------------------

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti ex art. 68 c. 3 lett c) , finanziati su specifici capitoli di bilancio:

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 180.261,48
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 200.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 2.000.000,00;
- Cap . 22412 Compensi personale interno addetto al censimento finanziato con trasferimento ISTAT (E 16020) € 200.000,00
- Cap. 20450 Incentivi recupero evasione tributaria € 4.528,16

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

L'accordo decentrato sottoscritto concerne la destinazione delle risorse del fondo per il salario accessorio a tutti gli istituti normati.

Si procede di seguito ad identificare le parti economiche che trovano esplicita disciplina normativa nel presente accordo e quelle che invece derivano dall'applicazione dei vigenti CCNL o precedenti CCDI.

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

a) Impieghi aventi natura stabile, non soggetti a contrattazione in quanto direttamente disciplinati dai contratti nazionali

IMPIEGHI VINCOLATI DI CUI ALL'ART. 68 c. 1 CCNL 21/05/2018

DESCRIZIONE	Proiezione spesa 2020 (DD 11494/2020)
PROGRESSIONI ECONOMICHE spesa consolidata	6.520.000,00 €
PROGRESSIONI ECONOMICHE risorse destinate da CCDI 2019 per PEO 2020	500.000,00 €
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	1.900.000,00 €
INDENNITA' EX VIII° q.f.	27.000,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO	114.000,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO AGGIUNTIVA	100.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	63.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA AGGIUNTIVA	32.000,00 €
TOTALE	9.256.000,00 €

b) *Impieghi regolamentati dai precedenti CCDI*

Nel 2019 è stato sottoscritto un nuovo CCDI normativo il 26 giugno 2019, che non ha subito modifiche nel corso del 2020, se non per le parziali riformulazioni intervenute con il CCDI stralcio del 30/12/2019 negli istituti del premio ai migliori, PEO e condizioni lavoro.

Di seguito il riepilogo degli istituti che trovano regolamentazione nei due accordi sopra richiamati e che sono, con il presente accordo, determinati dal punto di vista economico (ai sensi di quanto disposto dall'art 8 c. 1 CCNL 21/5/2018)

FONDO COMPARTO ANNO 2020: DISTRIBUZIONE RISORSE	
TURNO	2.100.000,00 €
REPERIBILITA'	62.000,00 €
INDENNITA' FESTIVA	270.000,00 €
MANEGGIO VALORI	30.000,00 €
CONDIZIONI LAVORO - DISAGIO	240.000,00 €
CONDIZIONI LAVORO - RISCHIO	185.000,00 €
SERVIZIO ESTERNO	830.000,00 €
INDENNITA' DI FUNZIONE	128.000,00 €
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA' (70-quinquies c.1)	985.000,00 €
SPECIFICHE RESPONSABILITA' (70-quinquies c.2)	42.000,00 €
INCENTIVO EDUCATORI ASILI NIDO: MESE DI LUGLIO	28.470,00 €
Performance individuale: servizi conto terzi	116.143,00 €
Risorse destinate a copertura del piano di recupero	344.483,00 €
TOTALE IMPIEGHI	5.361.096,00 €

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Performance: PREMIO INCENTIVANTE e premio ai migliori	4.850.933,00 € *
---	------------------

*Tale valore è al netto di € **146.616** collocate provvisoriamente in parte variabile ai sensi dell'art 67 c 5 lett a) CCNL 2018 in correlazione all'incremento del personale in servizio. Tali risorse saranno destinate ad incremento delle risorse finalizzate al sistema premiale dei dipendenti, ma solo a seguito della ricognizione definitiva delle risorse del fondo che ne darà l'esatta quantificazione e alle risultanze del parere richiesto in merito all'Aran.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

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:

a) *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.a, I.b*

TOTALE IMPIEGHI non normati dal presente contratto	14.763.712,00 €
---	------------------------

b) *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II*

TOTALE IMPIEGHI normati dal presente accordo	4.850.933,00 €
---	-----------------------

c) *Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3*

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

d) *Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).*

TOTALE IMPIEGHI	19.614.645,00 €
------------------------	------------------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 310.261,48
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 200.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 1.000.000,00;
- Cap . 22412 Compensi personale interno addetto al censimento finanziato con trasferimento ISTAT (E 16020) € 200.000

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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;

Gli istituti aventi natura certa e continuativa sono quelli riconducibili all'art 68 c. 1 CCNL 21/5/2018, determinati con l'atto di costituzione del fondo di parte stabile 2020 (D.D. n. 1563/2020), così come modificati dalla successiva determina dirigenziale n. 11494 del 24/12/2020 di costituzione complessiva del FRD 2020, e integralmente riportati a pagina 8, per complessivi 9.256.000,00 €.

Tali istituti risultano regolarmente finanziati con la parte stabile del fondo costituito che, come indicato nella precedente sezione, ammonta complessivamente a € 14.593.529

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Per quanto concerne invece la distribuzione delle risorse correlate al sistema incentivante, già il CCDI del 28/06/2019 ha recepito il sistema di valutazione della performance adottato con deliberazione di giunta n. 147 del 02/04/2019 (poi successivamente modificato con D.G. n. 228 del 04/08/2020), definendo i criteri generali per la distribuzione dei premi negli articoli da 5 a 9 (CCDI 2019). L'art. 6 del CCDI 2019, rubricato "Premio ai migliori" è stato poi oggetto di successiva modifica da parte del CCDI stralcio del 30/12/2019 che, all'art. 2, ha apportato piccole modifiche alla precedente disciplina.

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

La nuova disciplina sulle PEO prevista dall'art 16 CCNL 2018, che ha trovato applicazione nell'art. 11 del CCDI 28/0/2019, successivamente rivista con art. 3 del CCDI del 30/12/2019, risulta coerente con il principio di selettività: si conferma che le progressioni possono spettare ad un massimo del 35% dei dipendenti potenzialmente interessati (c.1) per annualità di riferimento. Viene altresì ribadito che la progressione è riconosciuta (c. 4), in via prioritaria, sulla base delle risultanze del sistema di valutazione.

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

a) **Tabella di confronto fondo 2019 e fondo 2020**

DESCRIZIONE VOCI FONDO SALARIO ACCESSORIO	2019 (D.D. 7166/2019)	2020 (D.D. 11494/2020)
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 c. 1 CCNL 2018)	€ 15.698.011,00	€ 15.698.011,00
DECURTAZIONE FONDO PO (ART. 367 c. 1 CCNL 2018)	-€ 2.027.200,00	-€ 2.027.200,00
RIA valore annuo cessati AP (2017) (art 67 c. 2 CCNL 2018)	€ 145.428,00	€ 232.451,00
TOTALE RISORSE STABILI dentro il tetto (a)	€ 13.816.239	€ 13.903.262
€ 83,20 x personale in servizio al 31.12.2015 (art 67 c. 2 lett. a) CCNL 2018)	€ 345.030	€ 345.030
differenziale PEO 2018 (art 67 c. 2 lett. b) CCNL 2018)	€ 345.237	€ 345.237
TOTALE RISORSE STABILI fuori il tetto (b)	€ 690.267,00	€ 690.267,00
TOTALE RISORSE STABILI (A+B)	€ 14.506.506,00	€ 14.593.529,00
Risorse variabili soggette al limite		
importo una tantum ratei RIA cessati AP (intesa mensilità residua periodo superiore a 15 gg) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 46.657	€ 33.509
Art 67 c 3 L C Ccnl 16-18 - Altre spec. disp. di legge (ai sensi dell'art. 61, comma 9, del DI. n. 112/2008)		€ 36.464
risorse aggiuntive correlate a obiettivi piano delle performance (art 67 c. 3 e 5 lett b) CCNL 2018) - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001	€ 3.361.795	€ 2.975.697
Max 1,2% monte salari 1997 (art 67 c. 3 e 4 CCNL 2018)	€ 929.104	€ 1.134.028
TOTALE RISORSE VARIABILI dentro il tetto (c)	€ 4.337.556,00	€ 4.179.698,17
sponsorizzazione e servizi conto terzi (art. 43 L 449/97 e art 15 c. 1 CCNL 1/4/1999) (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 15.066	€ 116.143
risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 346.777	€ 284.528
Risorse residue fondo AP art 67 c. 1 e 2		€ 294.131
Risorse per incremento personale in servizio art 67 comma 5 lett. A CCNL 2018		€ 146.616
TOTALE RISORSE VARIABILI fuori il tetto (d)	€ 361.843,00	€ 841.418
TOTALE FONDO (A+B+C+ D)	€ 19.205.905,00	€ 19.614.645

a) Tabella di confronto impieghi 2019 e 2020

DESCRIZIONE	IMPIEGHI SOTTOSCRITTI 2019	IMPIEGHI SOTTOSCRITTI 2020	DIFFERENZE (2020-2019)
PROGRESSIONI ECONOMICHE (comprensivo delle nuove PEO)	7.500.000,00 €	7.020.000,00 €	-480.000,00 €
INDENNITA' DI COMPARTO	1.900.000,00 €	1.900.000,00 €	0,00 €
INDENNITA' EX VIII° q.f.	32.000,00 €	27.000,00 €	-5.000,00 €
INDENNITA' ASILI NIDO	292.000,00 €	214.000,00 €	-78.000,00 €
INDENNITA' SCUOLA MATERNA	130.000,00 €	95.000,00 €	-35.000,00 €
TURNO	2.500.000,00 €	2.100.000,00 €	-400.000,00 €
REPERIBILITA'	60.000,00 €	62.000,00 €	2.000,00 €
MANEGGIO VALORI	25.000,00 €	30.000,00 €	5.000,00 €
ATTIVITA' DISAGIATA	350.000,00 €	- €	-350.000,00 €
RISCHIO			
CONDIZIONI LAVORO	357.000,00 €	425.000,00 €	68.000,00 €
SERVIZIO ESTERNO	530.000,00 €	830.000,00 €	300.000,00 €
IND. FESTIVA	290.000,00 €	270.000,00 €	-20.000,00 €
INCENTIVO EDUC A/N LUGLIO	33.506,00 €	28.470,00 €	-5.036,00 €
INDENNITA' SPECIFICHE RESPONSABILITA' (art. 70-quinquies c.2)	42.000,00 €	1.027.000,00 €	-53.000,00 €
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA' (art. 70-quinquies c.1)	1.038.000,00 €		
INDENNITA' DI FUNZIONE	65.850,00 €	128.000,00 €	62.150,00 €
Performance individuale: PREMIO PRODUTTIVITA' e PREMIO AI MIGLIORI	4.045.483,00 €	4.850.933,00 €	805.450,00 €
Performance individuale: servizi conto terzi	15.066,00 €	116.143,00 €	101.077,00 €
Risorse momentaneamente accantonate in attesa cifra definitiva	- €	146.616,00 €	146.616,00 €
Risorse destinate a piano di recupero	- €	344.483,00 €	344.483,00 €
TOTALE IMPIEGHI (STABILI + VARIABILI)	19.205.905,00 €	19.614.645,00 €	408.740,00 €

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

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

L'Ente utilizza un apposito software per la gestione dei dati stipendiali, in particolare le voci del salario accessorio sono classificate in modo tale da consentire la corretta imputazione sui capitoli del Fondo previsti in bilancio nel rispetto della capienza degli stessi.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

In merito alle risorse stanziato nell'anno 2019 per il finanziamento del salario accessorio dei dipendenti, complessivamente pari a € 20.648.469,83, si specifica che tale limite di spesa è stato rispettato.

Si attesta inoltre che sull'anno 2019 si sono verificate le seguenti economie:

risparmi da straordinario AP (art 67 c. 3 CCNL 2018)	€ 284.528
Minore spesa impieghi stabili salario accessorio	€ 294.131

Tali economie trovano destinazione sul presente fondo, come dettagliato nella determina di costituzione complessiva del fondo n._11494 del 24/12/2020 a cui si rinvia

Lo stanziamento definitivo delle risorse correlate al salario accessorio per il personale dipendente relative all'anno 2020 è pari ad € 20.685.828,37, come da prospetto dettagliato di seguito riportato.

Il totale delle risorse disponibili per l'anno 2020 risulta quindi compatibile con l'importo complessivo del Fondo costituito, comprensivo dello straordinario.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO 2020
24417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.3) Polizia Municipale	6.648.640,02
27217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.4) Istruzione Pubblica	1.130.552,08
29242	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.5) Cultura	974.606,84
31217	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.6) Sport	465.819,82
31617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.7) Turismo	25.379,25
32417	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.10) Viabilità e Trasporti	396.871,06
34520	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.8) Assetto del territorio e edilizia privata	352.509,97
37617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.9) Territorio e Ambiente	891.138,94
39617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.14) Sviluppo Economico	338.580,64
42021	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.12) Sicurezza Sociale	3.929.859,62
45617	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.2) Uffici Giudiziari	28.203,40
46450	Fondo per salario accessorio dipendenti (M.1) Amministrazione generale	5.503.666,73
TOTALE		20.685.828,37

Il Dirigente
 Servizio Amministrazione del personale
 Dott. Andrea Biagiotti

Il Dirigente
 Servizio Acquisizione Risorse
 Dott.ssa Claudia Giampietro