

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato in via provvisoria dall'Amministrazione con Determinazione del Servizio Personale n. DD. 372 del 05/04/2018 e costituito in via definitiva, ai sensi dell'art. 67 del CCNL del 21/5/2018 con la Determinazione del Servizio Personale n. DD. 999 del 09/08/2018.

Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

A- Risorse storiche consolidate

Descrizione	2018	2019	2020
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) al netto delle somme destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23

B - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione	2018	2019	2020
Rideterminazione fondo progressioni economiche (art. 67 c. 2 lett. B CCNL 2016-2018)	€ 57.839,60	€ 65.887,58	€ 65.887,58

C - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	2018	2019	2020
importo, su base annua, pari a euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del CCNL 2018 in servizio alla data del 31.12.2015, a decorrere dal 31.12.2018 e a valere dall'anno 2019	€ 0,00	€ 70.720,00	€ 70.720,00
art. 67, comma 2 lett. e) CCNL 2018: oneri del trattamento economico di personale trasferito di delega o trasferimenti funzioni (L.R. n. 36/2008 ex UMA e L.R. n. 45/2012 attività IAT	€ 8.314,43	€ 8.314,43	€ 8.314,43
RIA e Ass. ad Personam personale cessato dal 2017(art. 67 c. 2 CCNL 2016-2018)	€ 28.048,15	€ 59.687,29	€ 59.687,29

Sezione II Risorse variabili

Descrizione	2018	2019	2020
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 67 c. 3 lett. H) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti obiettivo del Piano delle Performance (art. 67 c. 3 lett. i) CCNL 2016-2018 - proventi CdS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 1998-2001) - N.B. Per le economie fondo anni precedenti si richiamano le deliberazioni G.C. n. 66/2015, n.31/2016 e n. 58/2018 su riaccertamento residui.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Risorse variabili escluse dalla contrattazione

Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018 -Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5 e 6 D. Lgs. 163/2006) e funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
---	--------	--------	--------

Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018 -(art. 7 CCNL 14/9/2000) avvocatura	€ 61.389,34	€ 61.389,34	€ 61.389,34
compensi Istat e matrimoni	€ 15.051,40	€ 15.051,40	€ 15.051,40
delle risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati: messi notificatori	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 2.915,27

Sezione III Eventuali decurtazione del fondo

Descrizione	2018	2019	2020
Consolidamento decurtazione risorse decentrate stabili per riduzione personale in servizio da esercizi 2011-2014 (12,31%) (art.9, c.2 bis D.L: n.78/2010, conv . In L.122/10).	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

A - Fondo tendenziale

Descrizione	2018	2019	2020
Risorse stabili	€ 3.380.502,41	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53
Risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Fondo tendenziale	€ 3.380.502,41	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53

B - Decurtazione del Fondo tendenziale

Descrizione	2018	2019	2020
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, ecc.) (indennità videoterminali) pari a € 483.861,75 in 10 rate 2018/2027	-€ 48.386,18	-€ 48.386,18	-€ 48.386,18
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	-€ 576.190,75	-€ 576.190,75	-€ 576.190,75

C - Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	2018	2019	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 3.380.502,41	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53
Risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.380.502,41	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si segnala che gli incentivi per funzioni tecniche sono iscritte nel Titolo II della spesa - bilancio perché ricompresi nel costo complessivo dell'opera/appalto. Si segnala il Regolamento approvato con Delibera G.C. 177 del 10/12/2018.

Modulo II Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**Sezione I** Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	2018	2019	2020
differenziale progressioni economiche a regime	€ 57.839,60	€ 65.887,58	€ 65.887,58
Art. 6 CCNL 05/10/2001 e art. 31 c. 7 CCNL 14/09/2000- Indennità per personale educativo e scolastico e indennità per personale educativo asilo nido	€ 132.021,84	€ 130.648,02	€ 122.405,10
Art. 33 CCNL 22/01/2004 - Indennità di comparto	€ 279.371,63	€ 261.310,63	€ 246.910,63
Art. 37 c. 4 CCNL 06/07/1995 - Indennità di qualifica ex VIII q.f.	€ 774,68	€ 774,68	€ 774,68
Progressioni orizzontali storiche	€ 1.511.328,31	€ 1.307.047,20	€ 1.225.880,00
Totale	€ 1.981.336,06	€ 1.765.668,11	€ 1.661.857,99

Sezione II Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	2018	2019	2020
Art. 68 c. 2 lett. a) - Performance organizzativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 68 c. 2 lett. b) - performance individuale (compreso i progetti)	€ 619.000,00	€ 739.900,00	€ 792.350,00
Art. 69 CCNL 2018 maggiorazione premio individuale minimo 30% per solo il 5% del personale (art. 27 del Regolamento sulle performance)	€ 15.475,00	€ 18.497,50	€ 19.808,75
Art. 68 c. 2 lett. j) - Progressioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 17 c. 2 lett d) ed e) CCNL 01/04/1999 - Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 494.128,18	€ 673.005,78	€ 723.005,78
Art. 17 c. 2 lett. f) e i) CCNL 01/04/1999 - compensi per specifiche responsabilità solo cat. B/C/D senza P.O. (art. 70-quinquies CCNL 2018)	€ 222.177,00	€ 194.000,00	€ 194.000,00
indennità di funzione personale P.L. solo cat. C/D (art. 56-sexies CCNL 2018)		€ 46.000,00	€ 46.000,00
indennità servizio esterno personale P.L.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 56-quater CCNL 2018 - incentivi a personale P.L. per progetti di potenziamento dei servizi di sicurezza e controllo stradale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67, c. 5, lett. b, CCNL 2018 - progetti per il conseguimento di obiettivi dell'ente	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incentivi per attività del personale educativo e docente oltre il calendario scolastico	€ 0,00	€ 5.451,96	€ 5.500,83
Totale	€ 1.350.780,18	€ 1.676.855,24	€ 1.780.665,36
Voci escluse dalla contrattazione			
Art. 67 c. 2 lett g) - compensi previsti da specifiche disposizioni di legge- avvocatura, Istat, celebrazione matrimoni e funzioni tecniche	€ 76.440,74	€ 76.440,74	€ 76.440,74
compensi messi notificatori (art. 54 CCNL 14/9/2000)	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 2.915,27

Sezione III (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	2018	2019	2020
Somme non regolate dal contratto	€ 1.981.336,06	€ 1.765.668,11	€ 1.661.857,99
Somme regolate dal contratto	€ 1.350.780,18	€ 1.676.855,24	€ 1.780.665,36
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EVENTUALI DECURTAZIONI (recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, ecc.) (indennità videoterminali) pari a € 483.861,75 in 10 rate	€ 48.386,18	€ 48.386,18	€ 48.386,18
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.380.502,42	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53

Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si segnala che gli incentivi per funzioni tecniche sono iscritte nel Titolo II della spesa - bilancio perché ricompresi nel costo complessivo dell'opera/appalto. Si segnala il Regolamento approvato con Delibera G.C. 177 del 10/12/2018.

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.

Le risorse stabili ammontano a **€ 3.380.502,42** e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo ecc) ammontano a **€ 1.981.336,06** per l'anno **2018** ; a **€ 1.765.668,11** per l'anno **2019** ; a **€ 1.661.857,99** per l'anno **2020** .

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Gli incentivi economici , che trovano finanziamento nel fondo, sono erogati in base alle disposizioni dei CCNL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009- D.Lgs n. 74/2017 e pertanto nel rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici e con la verifica dell'OIV.

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

Per il triennio 2018/2020 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

Tabella 1.1 Schema Generale riassuntivo di Costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Costituzione del Fondo 2018

Il nuovo CCNL sottoscritto il 21/5/2018 stabilisce con l'art. 67 le nuove modalità di costituzione del Fondo. In particolare le somme destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle Posizioni Organizzative non sono più ricomprese nel Fondo. I dati riferiti all'anno 2017 sono stati quindi «rialineati» con quelli previsti dal CCNL 2016-2018. In ogni caso si precisa che solo per l'anno 2018 i criteri per l'attribuzione delle indennità sono quelli stabiliti dal CCDI parte normativa sottoscritto il 27.05.2016

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) al netto delle somme di retribuzione e di risultato delle Posizioni Organizzative (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
A.1 - Toatele risorse stabili (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
Importo, su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019; (extra tetto)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rideterminazione fondo progressioni economiche (art. 67 c. 2 lett. B CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 57.839,60	€ 0,00	€ 57.839,60
somme che la Regione Puglia provvede a trasferire per il pagamento del salario accessorio del personale regionale "ceduto" al Comune per l'esercizio di funzioni delegate (L.R. n. 36/2008 attività ex UMA - L.R. n. 45/2012 attività IAT - parere Corte dei Conti Puglia n. 95/2013) (extra tetto)	€ 8.314,43	€ 8.314,43	€ 0,00
RIA eAss. Ad Personam personale cessato dal 2017(art. 67 c. 2 CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 28.048,15	€ 0,00	€ 28.048,15
A.2 - Totale risorse stabili (extra tetto)	€ 94.202,18	€ 8.314,43	€ 85.887,75
A=(A.1 + A.2) - Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 3.380.502,41	€ 3.294.614,66	€ 85.887,75

Risorse variabili

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti obiettivo del Piano delle Performance (art. 67 c. 3 lett. i) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo straordinario confluite (art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 1998-2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.1 - Totale risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018 -Progettazioni, funzioni tecniche, avvocatura, conto terzi, messi notificatori (extra tetto)	€ 76.440,74	€ 0,00	€ 76.440,74
risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati; messi notificatori (extra tetto)	€ 2.915,27	€ 0,00	€ 2.915,27
B.2 -Tota le risorse variabili (extra tetto)	€ 79.356,01	€ 0,00	€ 79.356,01
B=(B.1 + B.2)- Totale risorse variabili	€ 79.356,01	€ 0,00	€ 79.356,01

Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
Decurtazione (art. 9 c. 2bis pnma parte L. 122/2010 come modificato art. l, c. 456 l. n. 147/2013) riduzione personale periodo 2011/2014	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57	€ 0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017)	-€ 94.202,18	€ 0,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 622.006,75	-€ 527.804,57	€ 0,00

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	€ 3.380.502,41	€ 3.380.502,41	€ 0,00
TOTALE Risorse variabili (B.1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Risorse stabili e variabili Fondo Extra tetto (A.2)	€ 94.202,18	€ 8.314,43	€ 85.887,75
Totale risorse fondo sottoposte a certificazione	€ 3.286.300,23	€ 3.372.187,98	-€ 85.887,75

Tabella 1.2 Schema Generale riassuntivo di Costituzione del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

Costituzione del Fondo 2019

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019-2018
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) al netto delle somme di retribuzione e di risultato delle Posizioni Organizzative (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
A.1 - Toatele risorse stabili (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
Importo, su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019; (extra tetto)	€ 70.720,00	€ 0,00	€ 70.720,00
Rideterminazione fondo progressioni economiche (art. 67 c. 2 lett. B CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 65.887,58	€ 57.839,60	€ 8.047,98

somme che la Regione Puglia provvede a trasferire per il pagamento del salario accessorio del personale regionale "ceduto" al Comune per l'esercizio di funzioni delegate (L.R. n. 36/2008 attività ex UMA - L.R. n. 45/2012 attività IAT - parere Corte dei Conti Puglia n. 95/2013) (extra tetto)	€ 8.314,43	€ 8.314,43	€ 0,00
RIA eAss. Ad Personam personale cessato dal 2017(art. 67 c. 2 CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 59.687,29	€ 28.048,15	€ 31.639,14
A.2 - Totale risorse stabili (extra tetto)	€ 204.609,30	€ 94.202,18	€ 110.407,12
A=(A.1 + A.2) - Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 3.490.909,53	€ 3.380.502,41	€ 110.407,12

Risorse variabili

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019-2018
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti obiettivo del Piano delle Performance (art. 67 c. 3 lett. i) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo straordinario confluite (art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 1998-2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.1 - Tota le risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018 -Progettazioni, funzioni tecniche, avvocatura, conto terzi, messi notificatori (extra tetto)	€ 76.440,74	€ 76.440,74	€ 0,00
risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati; messi notificatori (extra tetto)	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 0,00
B.2 -Tota le risorse variabili (extra tetto)	€ 79.356,01	€ 79.356,01	€ 0,00
B=(B.1 + B.2) - Totale risorse variabili	€ 79.356,01	€ 79.356,01	€ 0,00

Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019-2018
Decurtazione (art. 9 c. 2bis pnma parte L. 122/2010 come modificato art. I, c. 456 l. n. 147/2013) riduzione personale periodo 2011/2014	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57	€ 0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017)	-€ 204.609,30	-€ 94.202,18	-€ 110.407,12
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 732.413,87	-€ 622.006,75	-€ 110.407,12

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019-2018
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	€ 3.490.909,53	€ 3.380.502,41	€ 110.407,12
TOTALE Risorse variabili (B.1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Risorse stabili e variabili Fondo Extra tetto (A.2)	€ 204.609,30	€ 94.202,18	€ 110.407,12
Totale risorse fondo sottoposte a certificazione	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00

Tabella 1.3

Schema Generale riassuntivo di Costituzione del Fondo. Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2098.

Costituzione del Fondo 2020

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020-2019
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 CCNL 2016-2018) al netto delle somme di retribuzione e di risultato delle Posizioni Organizzative (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
A.1 - Toatele risorse stabili (nel tetto)	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00
Importo, su base annua, pari a Euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019; (extra tetto)	€ 70.720,00	€ 70.720,00	€ 0,00
Rideterminazione fondo progressioni economiche (art. 67 c. 2 lett. B CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 65.887,58	€ 65.887,58	€ 0,00
somme che la Regione Puglia provvede a trasferire per il pagamento del salario accessorio del personale regionale "ceduto" al Comune per l'esercizio di funzioni delegate (L.R. n. 36/2008 attività ex UMA - L.R. n. 45/2012 attività IAT - parere Corte dei Conti Puglia n. 95/2013) (extra tetto)	€ 8.314,43	€ 8.314,43	€ 0,00
RIA eAss. Ad Personam personale cessato dal 2017(art. 67 c. 2 CCNL 2016-2018) (extra tetto)	€ 59.687,29	€ 59.687,29	€ 0,00
A.2 - Totale risorse stabili (extra tetto)	€ 204.609,30	€ 204.609,30	€ 0,00
A=(A.1 + A.2)- Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53	€ 0,00

Risorse variabili

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020-2019
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art. 67 c. 3 lett. h) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progetti obiettivo del Piano delle Performance (art. 67 c. 3 lett. i) CCNL 2016-2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo straordinario confluite (art. 67 c. 3 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo anno precedente (art. 17 c. 5 CCNL 1998-2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B.1 - Tota le risorse variabili	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018 -Progettazioni, funzioni tecniche, avvocatura, conto terzi, messi notificatori (extra tetto)	€ 76.440,74	€ 76.440,74	€ 0,00
risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, con i vincoli di destinazione ivi indicati; messi notificatori (extra tetto)	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 0,00
B.2 -Tota le risorse variabili (extra tetto)	€ 79.356,01	€ 79.356,01	€ 0,00
B=(B.1 + B.2)- Totale risorse variabili	€ 79.356,01	€ 79.356,01	€ 0,00

Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020-2019
Decurtazione (art. 9 c. 2bis prima parte L. 122/2010 come modificato art. I, c. 456 l. n. 147/2013) riduzione personale periodo 2011/2014	-€ 527.804,57	-€ 527.804,57	€ 0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017)	-€ 204.609,30	-€ 204.609,30	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo	-€ 732.413,87	-€ 732.413,87	€ 0,00

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020-2019
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	€ 3.490.909,53	€ 3.490.909,53	€ 0,00
TOTALE Risorse variabili (B.1)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE Risorse stabili e variabili Fondo Extra tetto (A.2)	€ 204.609,30	€ 204.609,30	€ 0,00
Totale risorse fondo sottoposte a certificazione	€ 3.286.300,23	€ 3.286.300,23	€ 0,00

Tabella 2.1 Schema Generale riassuntivo di Programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Programmazione di utilizzo del Fondo 2018

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
differenziale progressioni economiche a regime	€ 57.839,60	€ 0,00	€ 57.839,60
progressioni economiche anni precedenti	€ 1.511.328,31	€ 1.643.493,00	-€ 132.164,69
indennità di comparto	€ 279.371,63	€ 319.580,00	-€ 40.208,37
incremento delle indennità personale educativo asili nido	€ 132.021,84	€ 132.021,84	€ 0,00
indennità personale ex-VIII qualifica	€ 774,68	€ 2.324,16	-€ 1.549,48
indennità art. 70-septies CCNL 2018* (L'importo è stato inserito nella parte stabile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche effettuate nell'anno precedente - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.981.336,06	€ 2.097.419,00	-€ 116.082,94

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
Art. 68 c. 2 lett. a) - Performance organizzativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 68 c. 2 lett. b) - performance individuale (compreso i progetti)	€ 619.000,00	€ 320.000,00	€ 299.000,00
maggiorazione premio individuale (art. 69 CCNL 2018) minimo 30% per solo il 5% del personale (art. 27 del Regolamento sulle performance)	€ 15.475,00	€ 0,00	€ 15.475,00
Art. 68 c. 2 lett. j) - Progressioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 17 c. 2 lett d) ed e) CCNL 01/04/1999 - Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 494.128,18	€ 571.393,94	-€ 77.265,76
compensi per specifiche responsabilità solo cat. B/C/D senza P.O. (art. 70-quinquies CCNL 2018) lett. e)	€ 222.177,00	€ 180.000,00	€ 42.177,00
indennità di funzione personale P.M. solo cat. C/D (art. 56-sexies CCNL 2018) lett. f)			
indennità servizio esterno di vigilanza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
incentivi a personale P.M. per progetti di potenziamento dei servizi di sicurezza e controllo stradale (art. 56-quater CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progetti per il conseguimento di obiettivi dell'ente (art. 67, c. 5, lett. b, CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche relative all'anno di effettuazione - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

somme corrispondenti ai risparmi derivanti dal Piano Triennale di razionalizzazione ex D.L. n. 98/2011 (delib. G.C. n. ... del ...)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progettualità educatrici	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.350.780,18	€ 1.071.393,94	€ 279.386,24

Voci escluse dalla contrattazione

Art. 67 c. 2 lett g) - compensi previsti da specifiche disposizioni di legge- avvocatura, Istat, celebrazione matrimoni e funzioni tecniche	€ 76.440,74	€ 0,00	€ 76.440,74
compensi messi notificatori (art. 54 CCNL 14/9/2000)	€ 2.915,27	€ 0,00	€ 2.915,27

Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2018	Fondo Anno 2017	Diff. 2018-2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.981.336,06	€ 2.097.419,00	-€ 116.082,94
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.350.780,18	€ 1.071.393,94	€ 279.386,24
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EVENTUALI DECURTAZIONI (recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, ecc.) (indennità videoterminali) pari a € 483.861,75 in 10 rate	€ 48.386,18	€ 0,00	€ 48.386,18
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.380.502,42	€ 3.168.812,94	€ 211.689,48

Tabella 2.2 Schema Generale riassuntivo di Programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

Programmazione di utilizzo del Fondo 2019

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019 -2018
differenziale progressioni economiche a regime	€ 65.887,58	€ 57.839,60	€ 8.047,98
progressioni economiche anni precedenti	€ 1.307.047,20	€ 1.511.328,31	-€ 204.281,11
indennità di comparto	€ 261.310,63	€ 279.371,63	-€ 18.061,00
incremento delle indennità personale educativo asili nido	€ 130.648,02	€ 132.021,84	-€ 1.373,82
indennità personale ex-VIII qualifica	€ 774,68	€ 774,68	€ 0,00
indennità art. 70-septies CCNL 2018* (L'importo è stato inserito nella parte stabile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche effettuate nell'anno precedente - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.765.668,11	€ 1.981.336,06	-€ 215.667,95

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019 -2018
Art. 68 c. 2 lett. a) - Performance organizzativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 68 c. 2 lett. b) - performance individuale (compreso i progetti)	€ 739.900,00	€ 619.000,00	€ 120.900,00
maggiorazione premio individuale (art. 69 CCNL 2018) minimo 30% per solo il 5% del personale (art. 27 del Regolamento sulle performance)	€ 18.497,50	€ 15.475,00	€ 3.022,50
Art. 68 c. 2 lett. j) - Progressioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 17 c. 2 lett d) ed e) CCNL 01/04/1999 - Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 599.085,78	€ 494.128,18	€ 104.957,60
compensi per specifiche responsabilità solo cat. B/C/D senza P.O. (art. 70-quinquies CCNL 2018) lett. e)	€ 194.000,00	€ 222.177,00	€ 17.823,00
indennità di funzione personale P.L. solo cat. C/D (art. 56-sexies CCNL 2018) lett. f)	€ 46.000,00		
indennità servizio esterno di vigilanza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
incentivi a personale P.M. per progetti di potenziamento dei servizi di sicurezza e controllo stradale (art. 56-quater CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progetti per il conseguimento di obiettivi dell'ente (art. 67, c. 5, lett. b, CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche relative all'anno di effettuazione - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
somme corrispondenti ai risparmi derivanti dal Piano Triennale di razionalizzazione ex D.L. n. 98/2011 (delib. G.C. n. ... del ...)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progettualità educatrici	€ 5.451,96	€ 0,00	€ 5.451,96
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.602.935,24	€ 1.350.780,18	€ 252.155,06

Voci escluse dalla contrattazione

Art. 67 c. 2 lett g) - compensi previsti da specifiche disposizioni di legge- avvocatura, Istat, celebrazione matrimoni e funzioni tecniche	€ 76.440,74	€ 76.440,74	€ 0,00
compensi messi notificatori (art. 54 CCNL 14/9/2000)	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 0,00

Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2019	Fondo Anno 2018	Diff. 2019 -2018
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.765.668,11	€ 1.981.336,06	-€ 215.667,95
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.602.935,24	€ 1.350.780,18	€ 252.155,06
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EVENTUALI DECURTAZIONI (recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, ecc.) (indennità videoterminali) pari a € 483.861,75 in 10 rate	€ 48.386,18	€ 48.386,18	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.416.989,53	€ 3.380.502,42	€ 36.487,11

Tabella 2.3

Schema Generale riassuntivo di Programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019.

Programmazione di utilizzo del Fondo 2020

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020 -2019
differenziale progressioni economiche a regime	€ 65.887,58	€ 65.887,58	€ 0,00
progressioni economiche anni precedenti	€ 1.225.880,00	€ 1.307.047,20	-€ 81.167,20
indennità di comparto	€ 246.910,63	€ 261.310,63	-€ 14.400,00
incremento delle indennità personale educativo asili nido	€ 122.405,10	€ 130.648,02	-€ 8.242,92
indennità personale ex-VIII qualifica	€ 774,68	€ 774,68	€ 0,00
indennità art. 70-septies CCNL 2018* (L'importo è stato inserito nella parte stabile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche effettuate nell'anno precedente - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.661.857,99	€ 1.765.668,11	-€ 103.810,12

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020 -2019
Art. 68 c. 2 lett. a) - Performance organizzativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 68 c. 2 lett. b) - performance individuale (compreso i progetti)	€ 792.350,00	€ 739.900,00	€ 52.450,00
maggiorazione premio individuale (art. 69 CCNL 2018) minimo 30% per solo il 5% del personale (art. 27 del Regolamento sulle performance)	€ 19.808,75	€ 18.497,50	€ 1.311,25
Art. 68 c. 2 lett. j) - Progressioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 17 c. 2 lett d) ed e) CCNL 01/04/1999 - Indennità di turno, rischio, disagio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 649.085,78	€ 599.085,78	€ 50.000,00
compensi per specifiche responsabilità solo cat. B/C/D senza P.O. (art. 70-quinquies CCNL 2018) lett. e)	€ 194.000,00	€ 194.000,00	€ 0,00
indennità di funzione personale P.L. solo cat. C/D (art. 56-sexies CCNL 2018) lett. f)	€ 46.000,00	€ 46.000,00	€ 0,00
indennità servizio esterno di vigilanza	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
incentivi a personale P.L. per progetti di potenziamento dei servizi di sicurezza e controllo stradale (art. 56-quater CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progetti per il conseguimento di obiettivi dell'ente (art. 67, c. 5, lett. b, CCNL 2018)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
progressioni economiche relative all'anno di effettuazione - lett j)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

somme corrispondenti ai risparmi derivanti dal Piano Triennale di razionalizzazione ex D.L. n. 98/2011 (delib. G.C. n. ... del ...)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Progettualità educatrici	€ 5.500,83	€ 5.451,96	€ 48,87
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione decentrata	€ 1.706.745,36	€ 1.602.935,24	€ 103.810,12

Voci escluse dalla contrattazione

Art. 67 c. 2 lett g) - compensi previsti da specifiche disposizioni di legge- avvocatura, Istat, celebrazione matrimoni e funzioni tecniche	€ 76.440,74	€ 76.440,74	€ 0,00
compensi messi notificatori (art. 54 CCNL 14/9/2000)	€ 2.915,27	€ 2.915,27	€ 0,00

Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione

Descrizione	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Diff. 2020 -2019
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.661.857,99	€ 1.765.668,11	-€ 103.810,12
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.706.745,36	€ 1.602.935,24	€ 103.810,12
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
EVENTUALI DECURTAZIONI (recupero somme erogate in eccedenza a valere su fondi di anni precedenti, ecc.) (indennità videoterminali) pari a € 483.861,75 in 10 rate	€ 48.386,18	€ 48.386,18	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.416.989,53	€ 3.416.989,53	€ 0,00

Modulo 4 Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione 1 Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del fondo proposto alla certificazione

In sede di predisposizione del Preventivo annuale, lo stanziamento iniziale del Fondo per le risorse decentrate è contenuto complessivamente nel limite della spesa di personale di cui all'art. 1, comma 557, della L. 296/2006 e s.m.i.

La quantificazione delle risorse da imputarsi in corrispondenza delle varie missioni e programmi, così come previsto dalla nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., e in fase successiva, in corrispondenza dei vari capitoli del Peg, è operata attraverso l'accorpamento dei dati elaborati in via previsionale della procedura informatica delle paghe. Mensilmente, i dati relativi alle somme del salario accessorio sono scaricati automaticamente in contabilità dal programma di elaborazione degli stipendi, e i relativi mandati di pagamento sono emessi nel limite degli impegni assunti al momento della costituzione del Fondo, a loro volta nel limite degli stanziamenti degli appositi capitoli di Bilancio.

Sezione 2 Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

L'art. 23 comma 2 del D. Lgs. N. 75/2017 prevede che: "*a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale ...non può superare il corrispondente importo dell'anno 2016. A decorrere dalla predetta data, l'art. 1 comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208, è abrogato*".

Il trattamento accessorio dell'anno 2016 costituisce la base di riferimento ai fini del limite di spesa del Fondo.

Il collegio dei Revisori dei Conti ha certificato in data 09/12/2017 la corretta quantificazione del Fondo 2017 risultante dalla determinazione n. DD-2017-264 del 4 aprile 2017 e dall'accordo sindacale sull'utilizzo fondo del 14/11/2017.

Sezione 3 Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Per il totale della spesa relativa ai fondi destinati alla contrattazione decentrata, oneri compresi, si fa rinvio ai capitoli inseriti nel Bilancio 2018 e del Bilancio triennale 2019/2021. In applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, di cui al punto 5.2 dell'Allegato 4/2 del D.Lgs n. 118/2011 e s.m.i.:

a) le spese di personale risultanti dai trattamenti fissi e continuativi sono imputate all'esercizio di riferimento;
b) le spese di personale relative al trattamento accessorio sono stanziati nell'esercizio cui il fondo si riferisce e all'atto della sottoscrizione definitiva dell'accordo decentrato, le risorse risulteranno definitivamente vincolate, confluiranno nel Fondo Pluriennale Vincolato e contestualmente saranno impegnate nell'esercizio successivo, anno in cui tali spese diventano esigibili.

Pertanto alla luce del principio sopra indicato:

le spese di personale di cui al punto a), oltre a oneri riflessi e Irap, sono impegnate sugli stanziamenti del Bilancio 2018-2019 e seguenti delle varie missioni e programmi dei macroaggregati 01 "Redditi da lavoro dipendente" e 02 "Imposte e tasse a carico dell'Ente";

le spese di personale di cui al punto b), oltre a oneri riflessi e Irap, sono coperte dagli stanziamenti del Bilancio 2018-2019 e seguenti del Fondo Pluriennale Vincolato delle varie missioni e programmi del macroaggregato 10 e contestualmente impegnate sugli stanziamenti dei Bilanci per gli anni di riferimento.

Si richiamano, inoltre, le delibere G.C. n. 66/2015, n. 31/2016 e n. 58/2018 (riaccertamento dei residui anni precedenti).