

Contratto decentrato integrativo del personale non dirigente del Comune di Arezzo e dell'Istituzione Biblioteca Città di Arezzo – anno 2018.

Relazione tecnico-finanziaria anno 2018

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2018

Il fondo di produttività dell'anno 2018, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 3189 del 15 novembre 2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	
art 67 comma 1 ccnl 21.05.2018 importo unico consolidato ex art 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004 al netto del FONDO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE	2.148.215,01
art 67 comma 2 lettera B) ccnl 21.05.2018 differenziale PEO per il personale in servizio al 1 marzo 2018 (dal 2018)	41.803,49
art 67 comma 2 lettera C) ccnl 21.05.2018 Ria e ad personam cesati anno 2015 (per la quota non inserita nel fondo 2015) e cessati 2016 e 2017.	68.601,60
art 67 comma 2 lettera E) ccnl 21.05.2018 Salario accessorio personale proveniente Provincia di Arezzo (Delibera Giunta Regionale n. 1216 del 15.12.2015)	16.894,00
Totale risorse stabili art 67 commi 1 e 2 CCNL 21.5.2018	2.275.514,10
Importo relativo alla rideterminazione delle posizioni economiche a seguito degli incrementi stipendiali effettuata ai sensi della dichiarazione congiunta n. 14 ccnl 22.1.2004, n. 4 ccnl 9.5.2006 e n. 1 ccnl 31.7.2009 (già incluso nelle risorse stabili)	228.726,85

Nota: l'importo relativo a rideterminazione delle posizioni economiche a seguito degli incrementi stipendiali ai sensi della dichiarazione congiunta n. 14 ccnl 22.1.2004, n. 4 ccnl 9.5.2006 e n. 1 ccnl 31.7.2009 è già incluso nel **totale risorse fondo 2018 di € 2.718.930,71**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in **€ 2.148.215,01 (Risorse stabili anno 2017 al netto delle risorse destinate a finanziare le posizioni organizzative)** ex art 67 comma 1 ccnl 21.05.2018 - importo unico consolidato ex art 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 2 LETTERA B	41.803,49

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 2 LETTERA C	68.601,6
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 2 LETTERA E	16.894,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 3 LETTERA H	217.264,00
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 3 LETTERA I	258.565,00
CCNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 3 LETTERA A	4.791,15
CNL 21.5.2018 ART. 67 COMMA 3 LETTERA C	67.271,07

CCNL 21.5.2018 art. 67 comma 3 lettera h (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 18.105.323,14, per una possibilità di incremento massima di € 217.264,00 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 217.264,00, pari al 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'OIV.

CCNL 21.5.2018 art. 67 comma 3 lettera i (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

nell'anno 2017 il Comune di Arezzo ha provveduto all'applicazione degli strumenti di programmazione e pianificazione in attuazione del ciclo di gestione della performance come previsto dal D.lgs. 150/2009.

In tale contesto si è provveduto a programmare ex ante sia gli obiettivi di sviluppo che i progetti di miglioramento dei servizi erogati e a definire sia gli indicatori relativi ai livelli di attività attesi nonché gli indicatori finalizzati a misurare l'incremento della qualità dei servizi erogati.

Nel piano delle performance relativo all'anno 2018 approvato con delibere G.C. n. 79 del 20.02.2018, n. 397 del 26.07.2018, G.C. 2018/483 del 08/10/2018 e G.C. 2018/591 del 29/11/2018 sono stati approvati come obiettivi gestionali attribuiti ai vari dirigenti.

Con delibera G.C. n. 258 del 18 maggio 2018, previa validazione dell'Organismo indipendente di valutazione, sono stati approvati progetti di incremento qualitativo e quantitativo dei vari servizi del Comune, individuando, per ciascuno di essi, indicatori attesi di conseguimento di standard qualitativi e quantitativi di erogazione.

In particolare i livelli attesi di attività, dei servizi e dei progetti ed obiettivi programmati per l'anno 2018 come risultanti dall'allegati 3 e 4 della delibera sopra citata ed hanno consentito di integrare le risorse ex **art. 67 comma 3 lettera i**, secondo un criterio di stretta correlazione con gli obiettivi, indicatori e target del piano della performance adottato.

Con la stessa delibera G.C. n. 258 del 18 maggio 2018 è stata stanziata una somma di € 258.565,00 necessaria per finanziare l'incremento di produttività stimato ex **art. 67 comma 3 lettera h**.

La relazione sulla performance per l'anno 2017 è stata validata dall'Oiv al fine di attestare il raggiungimento degli standard preventivati nella pianificazione annuale 2017. Quella dell'anno 2018 in corso verrà sottoposta alla validazione prima dell'erogazione delle relative premialità.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Decurtazione rispetto limite Fondo 2016 ex art. 23 comma 2 D.lgs. 75 del maggio 2017	85.495,60
Totale riduzioni di parte stabile	85.495,60
Parte variabile	
Art. 1, comma 236 Legge 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	18.319,42
Decurtazione rispetto limite Fondo 2016 ex art. 23 comma 2 D.lgs. 75 del maggio 2017	659,59
Totale riduzioni di parte variabile	18.979,01
Totale generale riduzioni	104.474,61

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.275.514,10
Risorse variabili	547.891,22
Totale fondo tendenziale	2.823.405,32
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	85.495,60
Decurtazione risorse variabili	18.979,01
Totale decurtazioni fondo tendenziale	104.474,61
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.190.018,50
Risorse variabili	528.912,21
Totale Fondo sottoposto a certificazione	2.718.930,71

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

L'importo relativo alla rideterminazione delle posizioni economiche a seguito degli incrementi stipendiali effettuata ai sensi della dichiarazione congiunta n. 14 ccnl 22.1.2004, n. 4 ccnl 9.5.2006 e n. 1 ccnl 31.7.2009 è pari a 228.726,85 euro, come indicato nel modulo I.

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 CDI sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente CCDI somme per totali 1.386.442,00 relative a:

Art 68 comma 1 (PEO storiche comprensive del differenziale)	1.097.210,00
Art 68 comma 1 (Indennità di comparto)	260.900,00
Art 68 comma 1 (Indennità educatori ex art.6 ccnl 5.10.2001)	19.810,00
Art 68 comma 1 (Indennità pers. Ex. 8 ^q .f. non titolare di PO-art. 37 cm. 4 ccnl 5.10.2001)	8.522,00
Art 68 comma 1 (Economie anni precedenti)	0,00
art 67 comma 2 lettera C) ccnl 21.05.2018 Ria e ad personam cessati anno precedente	0,00
Totale risorse indisponibili art. 67 comma 1	1.386.442,00

Le somme suddette sono già regolate dai CCDI pregressi, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal CDI, per il 2016 limitatamente alla destinazione economica
Vengono regolate dal presente XXDI somme per complessivi € **1.332.488,71** così suddivise:

art 68 comma 2 lettera A) Performance organizzativa	805.890,28
art 68 comma 2 lettera B) Performance individuale	
art 68 comma 2 lettera B) Performance individuale (PROGETTI)	83.000,00
art 68 comma 2 lettera C) Indennità condizione di lavoro art 70-bis (ex disagio, rischio, maneggio valori)	63.560,00
art 68 comma 2 lettera D) Indennità di Turno, reperibilità. Maggiorazione art.24 ccnl 14.9.2000	234.700,00
art 68 comma 2 lettera E) Indennità per specifiche responsabilità di cui all'art. 70 quinquies	0,00
art 68 comma 2 lettera F) Indennità di funzione art. 56-sexies e servizio esterno 56-quater personale Polizia Locale	0,00
art 68 comma 2 lettera G) Incentivi art. 67 comma 3 lett. C) e compensi art. 70-ter 8 (Istat)	71.402,63
art 68 comma 2 lettera H) Compensi messi notificatori	0,00
art 68 comma 2 lettera L) PEO anno corrente	73.935,80
Totale utilizzo ex art 68 comma 2	1.332.488,71

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	Importo
Somme non regolate dal CDI	1.386.442,00
Somme regolate dal CDI	1.332.488,71
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	2.718.930,71

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'importo relativo alla rideterminazione delle posizioni economiche a seguito degli incrementi stipendiali effettuata ai sensi della dichiarazione congiunta n. 14 ccnl 22.1.2004, n. 4 ccnl 9.5.2006 e n. 1 ccnl 31.7.2009 è pari a 228.726,85 come indicato nel modulo I.

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 € **2.190.018,50**, al netto della decurtazione dell'art. 1 comma 236 della legge 208/1015 e dell'art. 23 comma 2 D.lgs. 75 del maggio 2017, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € **1.460.395,80**.

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 sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente e all' SMVP vigente, in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione 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)

Nell'allegato A) del presente CDI 2018 "Regolamento per le progressioni economiche orizzontali del personale non Dirigente" sono stati definiti criteri, requisiti, procedure, per l'applicazione di tale istituto giuridico.

Nel rispetto di quanto previsto dall'art. 5 del CCNL 31.3.1999 e dall'art. 23 DEL D.lgs. 150/2009 le progressioni sono attribuite in modo selettivo ad una quota limitata dei dipendenti potenzialmente interessati, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali rilevati dal sistema di misurazione e valutazione della performance, approvato con deliberazione G.C. del 16 luglio 2014 ; le risorse economiche destinate a questo istituto, 73.935,80 euro, corrispondono a circa il 20% della spesa ipoteticamente necessaria per effettuare le p.e.o. dei dipendenti potenzialmente in possesso dei requisiti .Vengono destinate percentuali diverse di risorse economiche in relazione alle varie posizioni economiche.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.****Anno 2017 e 2016**

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	2.133.835,40	2.133.835,40
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	113.467,38	113.467,38
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	91.505,95	91.505,95
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	93.077,00	93.077,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	112.934,42	112.934,42
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	296.056,02	296.056,02
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (conteggio astratto)	94.484,00	94.484,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)		
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	228.726,85	228.726,85
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari		
Totale	3.122.283,53	3.122.283,53
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	4.923,62	5.931,75
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	22.073,70	22.729,30
Art. 15, comma 2	217.264,00	217.264,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	258.565,00	258.565,00
Art. 16 DL 98/2011 (Piani di razionalizzazione)		
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	37.140,36	41.699,82
Art. 15, comma 1, lett. k) incentivi anagrafe		
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario		
Somme non utilizzate l'anno precedente		
Altro		
Totale	539.966,68	546.189,87
CCNL31/3/1999 articolo 7		
CCNL 1/4/1999 articolo 19		
Personale incaricato di p.o.		
Trasferimento ATA	36.148,54	36.148,54
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).		
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili		
Decurtazione ex art. 1 comma 456 L. 147/2013	551.329,99	551.329,99

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili		
Decurtazione proporzionale variabili		
Decurtaz. Art. 1 cm. 236 L. 208/2015 stabili	97.589,99	97.589,99
Decurtaz. Art. 1 cm. 236 L. 208/2015 variabili	19.358,81	19.422,85
Altro		
Totale	704.427,33	704.491,37
Risorse fisse	3.122.283,53	3.122.283,53
Risorse variabili	539.966,68	546.189,87
Decurtazioni	704.427,33	704.491,37
Totale	2.957.822,88	2.963.982,03

FONDO ANNO 2018 COSTITUITO AI SENSI DELL'ART. 67 DEL CCNL 21.5.2018

FONDO 2018 (ex art. 67 ccnl 21.05.2018)	
RISORSE STABILI	EURO
art 67 comma 1 IMPORTO UNICO CONSOLIDATO RISORSE STABILI	
art 67 comma 1 ccnl 21.05.2018 importo unico consolidato ex art 31, comma 2, del CCNL 22.1.2004 al netto delle decurtazioni	2.437.215,01
Fondo retribuzione di posizione e risultato PO anno 2017 (importo CDI 2017 del 27 ottobre 2017)	-289.000,00
IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX art 67 comma 1 al netto del Fondo retribuzione di posizione e risultato PO anno 2017	2.148.215,01
art 67 comma 2 INCREMENTO RISORSE STABILI	
art 67 comma 2 lettera A) ccnl 21.05.2018 € 83,20 per le unità di personale in servizio al 31.12.2015 (dal 2019 per € 47.673,60)	0,00
art 67 comma 2 lettera B) ccnl 21.05.2018 differenziale PEO per il personale in servizio al 1 marzo 2018 (dal 2018)	41.803,49
art 67 comma 2 lettera C) ccnl 21.05.2018 Ria e ad personam cesati anno 2015 (per la quota non inserita nel fondo 2015) e cessati 2016 e 2017.	68.601,60
art 67 comma 2 lettera E) ccnl 21.05.2018 Salario accessorio personale proveniente Provincia di Arezzo (Delibera Giunta Regionale n. 1216 del 15.12.2015)	16.894,00
Totale risorse stabili art 67 commi 1 e 2 CCNL 21.5.2018.	2.275.514,10
Decurtazione per rispetto limite fondo 2016 ex art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017	-85.495,60
Totale risorse stabili art 67 commi 1 e 2 CCNL 21.5.2018 rideterminate per rispetto limite 2016	2.190.018,50
art 67 comma 3 RISORSE VARIABILI	
Art. 67 comma 3 lettera H ccnl 21.5.2018 (1,2% ms 1997)(T.I. 33.525.225.809+T.D. 1.531.568.226)=35.056.794.035 (comma 4)	217.264,00

Art. 67 comma 3 lett. I) ccnl 21.5.2018 Risorse variabili per il conseguimento obiettivi Ente (comma 5 lettera b)	258.565,00
art 67 comma 3 lettera D) ccnl 21.05.2018 Ria e ad personam cessati anno precedente (pro-quota)	0,00
Totale risorse variabili art 67 commi 4 e 5 CCNL 21.5.2018	475.829,00
Decurtazione art. 1 cm. 236 della legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (4,97%)	-18.319,42
Decurtazione per rispetto limite fondo 2016 ex art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017	0,00
Totale risorse variabili art 67 commi 4 e 5 CCNL 21.5.2018 rideterminate per rispetto limite 2016	457.509,58
Totale risorse stabili e variabili ex art 67 CCNL 21.5.2018 rideterminate per rispetto limite 2016 (al netto PO)	2.647.528,08
Art. 67 comma 3 lettera A ccnl 21.5.2018 - Sponsorizzazioni (art 43 L. 449/1997 e art 15, comma 1, lett. D) CCNL 1.4.99 - matrimoni civili (MEDIA TRIENNIO)	4.791,15
IArt. 67 comma 3 lettera C ccnl 21.5.2018-I, art. 15 comma 1 lettera k - Rec. Evasione ici art. 3, cm. 57 legge n. 662/96 e art. 59, cm. 1, lett. p) D.Lgs.n.446/1997 (MEDIA TRIENNIO)	23.426,06
Decurtazione per rispetto limite fondo 2016 ex art. 23 comma 2 D.lgs. 75/2017	-659,59
Totale risorse stabili e variabili ex art 67 CCNL 21.5.2018, comprensive degli incentivi soggetti al limite 2016 di cui al comma 3 lettere a) e c), rideterminate per rispetto limite 2016 (al netto PO) (limite 2016 al netto delle PO pari ad € 2.633.282,21, Provv. n. 203 del 30.01.2017) incrementato di € 41.803,49 (art 67 comma 2 lettera B) deliberazione della Corte dei Conti N. 19/SEZAUT/2018/QMIG del 9 ottobre 2017	2.675.085,70
Art. 67 comma 3 lettera C ccnl 21.5.2018-Incentivi alla progettaz. art.92 commi 5 e 6 DLGS 163/2006, art. 15 comma 1 lettera k (MEDIA TRIENNIO)	35.503,23
Art. 67 comma 3 lettera C ccnl 21.5.2018-Compensi professionali avvocatura - art. 27 CCNL 14.09.2000 (liquidato anno 2017)	3.814,95
Art. 67 comma 3 lettera C ccnl 21.5.2018 - Compensi istat	4.526,83
Totale risorse stabili e variabili ex art 67 CCNL 21.5.2018 (al netto PO) e comprensive degli incentivi di cui al comma 3 lettere a) e c) fuori dal limite 2016	2.718.930,71

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo.
Anni 2017 e 2016**

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
Indennità di comparto	275.000,00	275.000,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	1.058.000,00	1.109.741,81
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa		
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	22.500,00	22.500,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico		

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016
Altro		
Totale	1.355.500,00	1.407.241,81
Indennità di turno		
Indennità di rischio		
Indennità di reperibilità	280.000,00	280.000,00
Indennità di maneggio valori		
Lavoro notturno e festivo		
Indennità di disagio	10.000,00	10.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	289.000,00	275.600,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o.	100.000,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	61.500,00	101.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	15.000,00	15.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera d e k) del CCNL 01.04.1999	63.098,29	70.132,49
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	720.724,59	790.507,73
Progetti di Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	63.000,00	14.000,00
Altro		
Totale	1.602.322,88	1.556.740,22
Altro		
Totale		
Non regolate dal decentrato	1.355.500,00	1.407.241,81
Regolate dal decentrato	1.602.322,88	1.556.740,22
Ancora da regolare		
Totale	2.957.822,88	2.963.982,03

Anno 2018

FONDO 2018 - UTILIZZO (ex art. 68 ccnl 21.05.2018) DECENTRATO 2018	
Fondo art 67 comma ccnl 21.05.2018 stabili e variabili (<u>AL NETTO DEL FONDO PER LE PO</u>)	2.718.930,71
Art 68 comma 1 (PEO storiche comprensive del differenziale)	1.097.210,00
Art 68 comma 1 (Indennità di comparto)	260.900,00
Art 68 comma 1 (Indennità educatori ex art.6 ccnl 5.10.2001)	19.810,00
Art 68 comma 1 (Indennità pers. Ex. 8 ^q .f. non titolare di PO-art. 37 cm. 4 ccnl 5.10.2001)	8.522,00
Art 68 comma 1 (Economie anni precedenti)	0,00
art 67 comma 2 lettera C) ccnl 21.05.2018 Ria e ad personam cessati anno precedente	0,00

Totale risorse indisponibili art. 67 comma 1	1.386.442,00
Totale risorse disponibili art. 67 comma 2	1.332.488,71
art 68 comma 2 lettera A) Performance organizzativa	805.890,28
art 68 comma 2 lettera B) Performance individuale	
art 68 comma 2 lettera B) Performance individuale (PROGETTI)	83.000,00
art 68 comma 2 lettera C) Indennità condizione di lavoro art 70-bis (ex disagio, rischio, maneggio valori)	63.560,00
art 68 comma 2 lettera D) Indennità di Turno, reperibilità. Maggiorazione art.24 ccnl 14.9.2000	234.700,00
art 68 comma 2 lettera E) Indennità per specifiche responsabilità di cui all'art. 70 quinquies	0,00
art 68 comma 2 lettera F) Indennità di funzione art. 56-sexies e servizio esterno 56-quater personale Polizia Locale	0,00
art 68 comma 2 lettera G) Incentivi art. 67 comma 3 lett. C) e compensi art. 70-ter 8 (Istat)	71.402,63
art 68 comma 2 lettera H) Compensi messi notificatori	0,00
art 68 comma 2 lettera L) PEO anno corrente	73.935,80
Totale utilizzo ex art 68 comma 2	1.332.488,71
Totale utilizzo ex art 68 commi 1 e 2	2.718.930,71

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli di spesa sotto indicati; la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

- In applicazione dell'art. 1 comma 236 della Legge n. 208/2015 le risorse destinate al Fondo per il salario accessorio 2018 sono ridotte in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016 rispetto all'anno 2015. La riduzione è stata del 3,85%, pari ad un importo complessivo di € **18.319,42**;
- E' stato rispettato il limite del Fondo 2016 come previsto dall'art. 23 comma 2 del D.lgs. n. 75/2017 che recita "...a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato", effettuando una riduzione pari ad € **86.155,19**.

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

La spesa complessiva del Fondo per il salario accessorio per l'anno 2018 (comprensivo degli oneri riflessi ed Irap), come determinato dall'Amministrazione con Provvedimento n. 3189 del 15 novembre 2018 è la seguente;

Fondo 2018 al netto delle posizioni organizzative	€ 2.718.930,71
Oneri riflessi	€ 670.237,32
irap	€ 231.109,10
Spesa complessiva	€ 3.620.277,13

e trova copertura nel bilancio 2018-2020 come di seguito indicato:

a) progressioni orizzontali degli anni precedenti, stimate in € 1.090.000,00 già impegnate, con Provvedimento n. 6 del 3 gennaio 2018, nei capitoli di spesa che finanziano la retribuzione tabellare dei dipendenti e i relativi oneri riflessi ed Irap per una spesa complessiva di € € 1.473.462,00, così dettagliata:

Progressioni orizzontali storiche stimate	€ 1.090.000,00
oneri riflessi	€ 290.812,00
irap	€ 92.650,00
Spesa complessiva	€ 1.473.462,00

b) somme necessarie al pagamento delle indennità accessorie della retribuzione erogate mensilmente (comparto, disagio, funzione alle insegnanti ex art. 6 ccnl 5.10.2001, ecc), liquidabili in corso d'anno, impegnate con Provv. n. 71 del 12 gennaio 2018 (**al netto delle posizioni organizzative pari ad € 289.000,00 oltre contributi ed irap**) per una spesa complessiva di € 581.027,57 così dettagliata:

Fondo liquidabile anno 2018	€ 476.000,00
oneri riflessi	€ 105.027,57
irap	
Spesa complessiva	€ 581.027,57

1921	INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 PUNTO D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.) PERSONA LE POL. MUNICIPALE	170.000,00
16003	INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 LETT. D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.)	67.000,00
16004	INDENNITA PER CONDIZIONI PARTICOLARMENTE DISAGIATE (ART. 17 COMMA 2 LETTERA E)	10.000,00
16006	PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	229.000,00
16014	ONERI RIFLESSI SUL SALARIO ACCESSORIO PERSONALE NON DIRIG ENTE	105.027,57
	Totale	€ 581.027,57

c) somme stanziare ed accantonate nell'anno 2018 ma esigibili nel corso del 2019, impegnate nel bilancio di previsione 2019, con Provv. n. 71 del 12 gennaio 2018, per una spesa complessiva di € 770.270,41 così dettagliata:

Fondo liquidabile anno 2019	€ 582.215,01
oneri riflessi	€ 138.567,4
irap	€ 49.488,00
Spesa complessiva	€ 770.270,41

Accantonamento anno 2018

Cap.	Descrizione	Importo
1921/1	FPV - INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 PUNTO D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.) PERSONA LE POL. MUNICIPALE	30.000,00
16002/1	FPV - COSTO AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE (INDENNITA DI POSIZIONE E RISULTATO)	55.125,00
16003/1	FPV - INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 LETT. D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.)	13.000,00
16005/1	FPV - INDENNITA DI RESPONSABILITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA F)	116.500,00
16006/1	FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	308.001,23
16008/1	FPV - ONERI DIVERSI PERSONALE	0
16014/1	FPV - ONERI RIFLESSI SUL SALARIO ACCESSORIO PERSONALE NON DIRIG ENTE	138.567,40
19010/1	FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	14.588,78
20010/1	FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	45.000,00
16010/1	FPV- IRAP PERSONALE DIPENDENTE	49.488,00
	TOTALE	770.270,41

Esigibilità anno 2019

Cap.	Descrizione	Importo
1921/2	UTILIZZO FPV - INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 PUNTO D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.) PERSONA LE POL. MUNICIPALE	30.000,00
16002/2	UTILIZZO FPV - COSTO AREA DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE (INDENNITA DI POSIZIONE E RISULTATO)	55.125,00
16003/2	UTILIZZO FPV - INDENNITA DI CUI ALL ART. 17 COMMA 2 LETT. D (TURNO RISCHI O REPERIBILITA ECC.)	13.000,00
16005/2	UTILIZZO FPV - INDENNITA DI RESPONSABILITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA F)	116.500,00
16006/2	UTILIZZO FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	308.001,23
16014/2	UTILIZZO FPV - ONERI RIFLESSI SUL SALARIO ACCESSORIO PERSONALE NON DIRIG ENTE	138.567,40
16008/2	UTILIZZO FPV - ONERI DIVERSI PERSONALE	0
19010/2	UTILIZZO FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	14.588,78
20010/2	UTILIZZO FPV - PRODUTTIVITA (ART. 17 COMMA 2 LETTERA A)	45.000,00
16010/2	UTILIZZO FPV - IRAP PERSONALE DIPENDENTE	49.488,00
	TOTALE	770.270,41

- d) risorse variabili aggiuntive comma 2 e 5 ex art. 15 stanziata ed impegnata con Delibera di Giunta comunale n. 258 del 5/05/2018, per una spesa complessiva di € 605.285,18, nel modo che segue:

Risorse variabili comma 2 e 5 art 15	€ 457.509,58
oneri riflessi	€ 108.887,29
Irp	€ 38.888,31
Spesa complessiva	€ 605.285,18

Bilancio 2018 accantonamento Euro 488.578,17 cap. 16008/1 FPV

Bilancio 2018 accantonamento Euro 62.858,40 cap. 16006/1 FPV

Bilancio 2018 accantonamento Euro 14.960,30 cap. 16014/1 FPV

Bilancio 2018 accantonamento Euro 38.888,31 cap. 16010/1 FPV

Bilancio 2019 utilizzo Euro 488.578,17 cap. 16008/2 FPV

Bilancio 2019 utilizzo Euro 62.858,40 cap. 16006/2 FPV

Bilancio 2019 utilizzo Euro 14.960,30 cap. 16014/2 FPV

Bilancio 2018 utilizzo Euro 38.888,31 cap. 16010/2 FPV

- e) l'Irap pari ad € 40.46,28 (relativa al Fondo liquidabile nel 2018 lett. B) è già stata impegnata al Capitolo 16010 impegno 685 con Provvedimento n 6 del 3 gennaio 2018;
- f) Ulteriore spese derivante dalla costituzione del Fondo 2018, determinato con Provvedimento n. 3189/2018, (al netto delle posizioni organizzative) ai sensi dell'articolo 67 del CCNL 21.05.2018 come di seguito dettagliato:
- risorse di cui al comma 2 lettera b) - importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 del CCNL 21.05.2018 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni
 - risorse variabili ex art 67 comma 3 lettere a) e c) CCNL 21.5.2018:

Differenziale incrementi retributivi ex art 67 comma 2 lettere b)	€ 41.803,49
oneri riflessi	€ 9.949,23
irap	€ 3.553,29
Spesa complessiva	€ 55.306,01

la somma complessiva di € 55.306,01 è imputata come di seguito indicato:

- o € 334,27 al Cap.. 16003 Bilancio 2018
- o € 79,56 al Cap. 16014 Bilancio 2018
- o € 28,41 al Cap. 16010 Bilancio 2018

- accantonamento delle somme stanziata nel bilancio 2018 ma esigibili nell'anno 2019 per una spesa complessiva di € 54.863,77 così dettagliata:

- o € 41.469,22 Cap 16006/1 Bilancio 2018;
- o € 9.869,67 Cap. 16014/1 Bilancio 2018;
- o € 3.524,88 Cap 16010/1 Bilancio 2018;

- impegno nel bilancio di previsione 2019 per le somme stanziare ed accantonate nell'anno 2018 ma esigibili nel corso del 2019 per una spesa complessiva di € 54.863,77, così dettagliata:

- o € 41.469,22 Cap 16006/2 Bilancio 2019;
- o € 9.869,67 Cap. 16014/2 Bilancio 2019;
- o € 3.524,88 Cap 16010/2 Bilancio 2019;

Risorse variabili ex art 67 comma 3 lettere a) e c)	€ 71.402,63
oneri riflessi	€ 16.993,83
irap	€ 6.069,22
Spesa complessiva	€ 94.465,68

ed imputate a Bilancio nel seguente modo:

Capitolo	Anno	Importo	impegno
13311	2018	4.526,83	
13313	2018	1.077,39	
13310	2018	384,78	
16017	2018	66.875,80	
16017	2018	15.916,44	
16010	2018	5.684,44	685
totale		94.465,68	

Il Direttore Servizio Personale
Dr.ssa Anna Guiducci

Il Presidente della delegazione trattante
Dr. Franco Caridi

