

IONE TECNICO-FINANZIARIA
Anno 2019/2020

MODULO I – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono riportate le risorse con i riferimenti dei CCNL che le hanno introdotte. Le risorse sono comprensive della quota di risorse relativa alle posizioni organizzative.

RISORSE STABILI	PREVENTIVO 2019	TOTALI PARZIALI 2019	PREVENTIVO 2020	TOTALI PARZIALI 2020
Importo unico consolidato di cui all'art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018	846.919,81		846.919,81	
Totale risorse stabili al netto di riduzioni		846.919,81		846.919,81
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. a) CCNL 21/05/2018	21.049,60		21.049,60	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 21/05/2018	7.136,74		7.136,74	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. c) CCNL 21/05/2018	9.901,84		14.240,72	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. d) CCNL 21/05/2018	-		-	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. e) CCNL 21/05/2018	-		-	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. f) CCNL 21/05/2018	-		-	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. g) CCNL 21/05/2018	-		-	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. h) CCNL 21/05/2018	-		-	
Totale risorse stabili		885.007,99		889.346,87

Sezione II – Risorse variabili

In relazione al precedente quadro può essere utile evidenziare la dinamica della quantificazione delle risorse non utilizzate negli esercizi precedenti. L'ammontare è determinato essenzialmente da risorse derivanti dal mancato completo utilizzo delle risorse effettivamente disponibili per la contrattazione. Le economie del 2018 non sono ancora certificate, poiché non è ancora stato approvato il consuntivo dell'anno 2018.

In questa sezione sono riportate le risorse con i riferimenti dei CCNL che le hanno introdotte.

La tabella che segue ha lo scopo di riepilogare, nei valori, l'accumulo prodottosi nella gestione delle economie.

c	VALORI PARZIALI A PREVENTIVO ANNO 2019	VALORI COMPLESSIVI A PREVENTIVO ANNO 2019	VALORI PARZIALI A PREVENTIVO ANNO 2020	VALORI COMPLESSIVI A PREVENTIVO ANNO 2020
SEZIONE II - RISORSE VARIABILI				
art. 67, c. 3, lett. a) ccnl 21.5.2018	-		-	
art. 67, c. 3, lett. b) ccnl 21.5.2018	-		-	
art. 67, c. 3, lett. c) ccnl 21.5.2018	67.694,94		70.194,94	
art. 67, c. 3, lett. e) e c. 5, lett. b) ccnl 21.5.2018	7.025,86		7.025,86	
art. 67, c. 3, lett. g) ccnl 21.5.2018	-		-	
art. 67, c. 3, lett. h) ccnl 21.5.2018	61.571,83		61.571,83	
	-		-	
art. 54 ccnl 14.9.2000	450,00		450,00	
economie aggiuntive piani di razionalizzazione - art. 16, c. 5 D.L. nr. 98/2011 e s.m.i.	-		-	
art. 68, c. 1, ccnl 21.5.2018- risorse non utilizzate fondi anni precedenti	10.597,12		31.781,98	
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI		147.339,75		171.024,61

TIPOLOGIA ECONOMIE	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
economie della gestione dell'anno (non finalizzate)	774,61	4466,89	306,37	14531,05	3513,91	77723,61	95129,18	73882,59	75684,78
economie della gestione (finalizzate x alte professionalità)	27432,93	23543,99	19194,00	15201,50	11729,00	3841,51			
TOTALE PER ANNUALITA'	28207,54	28010,88	19500,36	29732,55	15242,92	81565,12	95129,18	73882,59	75684,78

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

<i>TIPOLOGIE DI RISORSE</i>	VALORI PARZIALI A PREVENTIVO ANNO 2019	VALORI COMPLESSIVI A PREVENTIVO ANNO 2019	VALORI PARZIALI A PREVENTIVO ANNO 2020	VALORI COMPLESSIVI A PREVENTIVO ANNO 2020
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO				
rispetto di specifiche disposizioni di legge	-		-	
recupero somme erogate in violazione di limiti e vincoli contrattazione nazionale e norme di legge	-		-	
(-) Decurtazione per conglobamento nel limite del fondo delle risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. c)	- 2.401,84		- 9.240,72	
riduzione prevista dall'art. 1, c.236 della legge 28.12.2015, nr. 208	-			
altre (...):	-		-	
TOTALE COMPLESSIVO DECURTAZIONI		- 2.401,84		- 9.240,72

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

ANALISI DATI MODELLO I - SEZIONE IV DELLA RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

TIPOLOGIE DI RISORSE	VALORI PARZIALI ANNO 2019	VALORI FINALI ANNO 2019	NOTE
A) FONDO TENDENZIALE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità art. 67 - c. 1 e 2 - CCNL 21/5/2018	885.007,99		
Importo unico consolidato destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 130.885,00		
Risorse variabili art. 67 - c. 3 CCNL 21/5/2018	147.339,75		
<i>Totale fondo tendenziale</i>		901.462,74	
B) EVENTUALI DECURTAZIONI FONDO TENDENZIALE			
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza,...	-		
Decurtazione risorse variabili	-		
Deduzioni per limite del fondo	- 2.401,84		
<i>Totale decurtazioni fondo tendenziale</i>		-	
C) - FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	885.007,99		
Importo unico consolidato destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 130.885,00		
Risorse variabili	147.339,75		
Deduzioni per limite del fondo	- 2.401,84		
<i>Totale fondo sottoposto a certificazione</i>		899.060,90	
TIPOLOGIE DI RISORSE	VALORI PARZIALI ANNO 2020	VALORI FINALI ANNO 2020	NOTE
A) FONDO TENDENZIALE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità art. 67 - c. 1 e 2 - CCNL 21/5/2018	889.346,87		
Importo unico consolidato destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 130.885,00		
Risorse variabili art. 67 - c. 3 CCNL 21/5/2018	171.024,61		
<i>Totale fondo tendenziale</i>		929.486,48	
B) EVENTUALI DECURTAZIONI FONDO TENDENZIALE			
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza,...	-		
Decurtazione risorse variabili	-		
Deduzioni per limite del fondo	- 9.240,72		
<i>Totale decurtazioni fondo tendenziale</i>		-	
C) - FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	889.346,87		
Importo unico consolidato destinato alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	- 130.885,00		
Risorse variabili	171.024,61		
Deduzioni per limite del fondo	- 9.240,72		
<i>Totale fondo sottoposto a certificazione</i>		920.245,76	

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

COSTITUZIONE DEL FONDO	VALORI ANNO 2019	DESTINAZIONE DEL FONDO	VALORI ANNO 2019
Risorse fisse	885.007,99	destinazioni non disponibili alla contrattazione integr.	621.019,97
Risorse variabili	147.339,75	destinazioni esplicitamente contrattate dal contr.int.	281.750,00
riduzione risorse	- 2.401,84	economie es. prec.finalizzate da rinviare es.futuri	- 3.709,07
Totale fondo (risorse)	1.029.945,90	Totale fondo (impieghi)	899.060,90
risorse temporaneamente esterne al fondo	-	destinazioni esterne al fondo	-
Totale risorse esterne al fondo	-	Totale destinazioni esterne al fondo	-
Totale risorse interne al Fondo	1.029.945,90	Totale risorse gestite all'interno del Fondo	899.060,90
COSTITUZIONE DEL FONDO	VALORI ANNO 2020	DESTINAZIONE DEL FONDO	VALORI ANNO 2020
Risorse fisse	889.346,87	destinazioni non disponibili alla contrattazione integr.	756.330,76
Risorse variabili	171.024,61	destinazioni esplicitamente contrattate dal contr.int.	294.800,00
riduzione risorse	- 9.240,72	economie es. prec.finalizzate da rinviare es.futuri	- 0,00
Totale fondo (risorse)	1.051.130,76	Totale fondo (impieghi)	1.051.130,76
risorse temporaneamente esterne al fondo	-	destinazioni esterne al fondo	-
Totale risorse esterne al fondo	-	Totale destinazioni esterne al fondo	-
Totale risorse interne al Fondo	1.051.130,76	Totale risorse gestite all'interno del Fondo	1.051.130,76

La tabella che precede indica come tutte le risorse destinate alla contrattazione integrativa siano gestite all'interno del fondo.

MODULO II – DESTINAZIONE DELLE RISORSE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

ELENCO DELLE DESTINAZIONI SOTTRATTE ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	VALORI ANNO 2019	VALORI ANNO 2020	NOTE
riclassificazione ordinamento professionale	664,68	664,68	si tratta della spesa calcolata per la riclassificazione del personale ai sensi dell'art. 19, comma 1 del c.c.n.l. 1.4.1999. Nel nostro ente la riclassificazione riguardò esclusivamente il personale della polizia locale inquadrato nelle ex V [^] q.f. alla data del 1.1.1998. A seguito della revisione dei fondi 1999-2009 si è ritenuto più coerente con le finalità del contratto nazionale inserire tale voce fra le destinazioni vincolate piuttosto che detrarla dalle risorse determinate ai sensi dell'art. 67 del CCNL 21.5.2019
indennità turno	77.000,00	78.000,00	art. 23 del c.c.n.l. 21.5.2019: all'interno dell'ente percepisce la presente indennità il personale della polizia locale, il personale delle biblioteche (aiuto bibliotecarie) e il personale ausiliario degli asili nido che opera su fasce orarie alternate con orario di servizio superiore alle 10 ore giornaliere. Il compenso spettante è definito dalla contrattazione collettiva nazionale. La previsione inserita nel contratto è determinata sulla base dell'andamento della spesa storica; eventuali maggiori o minori spese si ripercuoteranno sull'importo destinato alla incentivazione generale determinandone un aumento o una diminuzione
indennità reperibilità ordinaria	50.000,00	50.000,00	art. 24 del c.c.n.l. 21.5.2019. L'istituto della pronta reperibilità è disciplinato nell'ente con apposito regolamento approvato con atto della g.c. nr. 59 del 12.4.2007. Sono previste le seguenti aree in cui il servizio è attivo: polizia locale, stato civile, tecnica, informatica, messi autisti per il supporto agli organi istituzionali. Il compenso spettante è definito dalla contrattazione collettiva nazionale. La previsione inserita nel contratto è determinata sulla base dell'andamento della spesa storica; eventuali maggiori o minori spese si ripercuoteranno sull'importo destinato alla incentivazione generale determinandone un aumento o una diminuzione
indennità personale educativo	14.000,00	14.000,00	art. 68, comma 1, c.c.n.l. 21.5.2019. I compensi spettanti sono stabiliti dalla contrattazione collettiva nazionale
retribuzioni posizioni e risultato art. 8, comma 1, lett. A) ccnl 31.3.1999	114.808,03	113.813,04	artt. 13 e 15 c.c.n.l. 21.5.2019. L'area delle posizioni organizzative è definita all'art. 22, c. 3 del regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi. Gli indirizzi alla direzione dell'ente sono stati definiti nella delibera della g.c. n. 53 del 28.3.2019. I direttori hanno assunto gli atti di incarico dei titolari delle predette posizioni comunicandoli al servizio personale, ove sono depositati, per il periodo a partire dal 21.5.2019, per il periodo fino al 20 dello stesso mese erano stati conferiti a partire dall'anno 2018. Sono attive per l'anno in corso n. 14 posizioni organizzative.
retribuzioni posizioni e risultato art. 8, comma 1, lett. B) e C) ccnl 31.3.1999 e art. 10 ccnl 22.1.2004	19.836,04	17.071,96	artt. 13 e 15 c.c.n.l. 21.5.2019. L'area delle posizioni organizzative è definita all'art. 22, c. 3 del regolamento sull'ordinamento degli uffici e servizi. Gli indirizzi alla direzione dell'ente sono stati definiti nella delibera della g.c. n. 53 del 28.3.2019. I direttori hanno assunto gli atti di incarico dei titolari delle predette posizioni comunicandoli al servizio personale, ove sono depositati, per il periodo a partire dal 21.5.2019, per il periodo fino al 20 dello stesso mese erano stati conferiti a partire dall'anno 2018. Sono attive per l'anno in corso n. 14 posizioni organizzative.
retribuzioni posizioni e risultato art. 13 c. 3 CCNL 21/5/18	3.759,07	-	
indennità ex VIII [^] q.f.	-	-	art. art. 68, comma 1, c.c.n.l. 21.5.2019 al personale che ne beneficiava alla data del 1.4.1999 e che non è investito della titolarità di una posizione organizzativa. Allo stato attuale non vi sono dipendenti aventi diritto a percepire tale indennità
progressioni economiche	295.000,00	303.000,00	art. 16 del c.c.n.l. 21.5.2019 integrato con criteri dalla contrattazione integrativa - art. 22 del contratto integrativo. Il dato di spesa inserito fra le risorse della contrattazione è stato tratto dalle elaborazioni del sistema paghe al 31.12.2018, ridotte delle prevedibili cessazioni in corso d'anno. Eventuale scostamenti positivi o negativi produrranno effetti sull'ammontare delle risorse disponibili per i rimanenti istituti contrattuali e in ultima analisi sulla quantificazione preventiva del valore di risorse da destinare a incentivazione generale (considerato che lo stesso ha un contenuto di tipo residuale rispetto alle altre finalizzazioni stabilite dal contratto)

indennità di comparto	115.000,00	115.500,00	art. 68, comma 1, del c.c.n.l. 31.5.2019 e art. 33, comma 4, lett. b) e c) del c.c.n.l. 22.1.2004. Il valore inserito fra le risorse della contrattazione è riferito a quello determinato alla data del 31.12.2018 e potrebbe essere rivisto in sede consuntiva. Eventuale scostamenti positivi o negativi produrranno effetti sull'ammontare delle risorse disponibili per i rimanenti istituti contrattuali e in ultima analisi sulla quantificazione preventiva del valore di risorse da destinare a incentivazione generale (considerato che lo stesso ha un contenuto di tipo residuale rispetto alle altre finalizzazioni stabilite dal contratto)
incentivi finalizzati alle c.d. unzioni tecniche	20.000,00	20.000,00	art. 68, comma 2, lett. g) del c.c.n.l. 21.5.2019 e art. 113 D.Lgs n. 50/2016: Si tratta di incentivi che le disposizioni di legge attribuiscono al personale impegnato nella programmazione, esecuzione e conclusione dell'opera pubblica fino al collaudo, nonché agli appalti relativi a servizi e forniture solo nel caso in cui sia nominato il direttore dell'esecuzione
incentivi finalizzati per recupero ICI	11.000,00	13.443,93	art. 68, comma 2, lett. g) del c.c.n.l. 21.5.2019 e art. 59, comma 1, lett. p) del D. Lgs. nr. 446 del 1997 (recupero evasione I.C.I.). Si tratta di incentivi che le disposizioni di legge attribuiscono al personale impegnato nelle attività di recupero delle basi imponibili I.C.I. o di quote di tale imposta non versate. Il valore esposto nelle risorse per la contrattazione è determinato sulla base degli accertamenti ipotizzati e in relazione alla percentuale stabilita con deliberazione della giunta comunale n. 166/2007. Esso andrà rivalutato a consuntivo sulla base dell'effettiva quota erogata a valere su tale anno. La mutazione del valore non influisce sul restante ammontare delle risorse trattandosi di una risorsa finalizzata e attribuita solo al personale coinvolto nelle attività.
incentivi finalizzati per Avvocature Civica	30.837,15	30.837,15	art. 27 del c.c.n.l. 14.9.2000 e art. 68, comma 2, lett. g) del c.c.n.l. 21.5.2019. La disciplina della contrattazione collettiva nazionale è integrata dall'art. 5 del c.c.d.i. 16.12.2011 e dal regolamento interno sull'organizzazione dell'Avvocatura Civica aggiornato con delibera della g.c. nr. 227 del 18,12,20014. L'avvocatura è attualmente composta da un solo avvocato.
incentivi finalizzati per servizi erogati ad altri enti (leggi di settore)	-	-	art. 68, comma 2, lett. g) del c.c.n.l. 21.5.2019. Trattasi di incentivi al personale a fronte di convenzioni stipulate al comune con soggetti pubblici e/o privati diretti a fornire ai medesimi soggetti, a titolo oneroso, consulenze e servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari.
<i>Totale risorse sottratte alla contrattazione integrativa</i>	751.904,97	756.330,76	

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

DESTINAZIONI SPECIFICATAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	VALORI ANNO 2019	VALORI ANNO 2020	NOTE
disagio per personale impiegato il sabato	9.200,00	10.500,00	art. 70bis c. 1 lett. a) del CCNL 21.5.2019; per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 23 del contratto integrativo. Si tratta di personale addetto ai servizi al cittadino (demografici, urp, messi e protocollo generale) che soggiace ad una articolazione oraria flessibile e differente da quelle del restante personale per garantire l'apertura al pubblico il sabato mattina. Importo stabilito indennità pari a € 5,00 giorno, che diventa € 10,00 per ogni sabato effettivamente lavorato .
rischio	7.500,00	7.500,00	art. 70bis c. 1 lett. b) del CCNL 21.5.2019: per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 23 del contratto integrativo. Si tratta di prestazioni di lavoro che comportano continua e diretta esposizione a rischi pregiudizievoli per la salute, assicurando comunque le condizioni di rischio già riconosciute presso l'ente anteriormente alla data di stipula del contratto stesso. Il compenso spettante è definito dalla contrattazione collettiva nazionale. La previsione inserita nel contratto è determinata sulla base delle posizioni individuali individuate; eventuali maggiori o minori spese si ripercuoteranno sull'importo destinato alla incentivazione generale determinandone un aumento o una diminuzione
disagio articolazione oraria per educatrici asili nido	4.300,00	4.500,00	art. 70bis c. 1 lett. a) del CCNL 21.5.2019; per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 23 del contratto integrativo. Si tratta di personale educativo addetto agli asili nido comunali in relazione alla flessibilità oraria richiesta per garantire la copertura del nastro giornaliero di apertura del servizio. Importo stabilito in € 1,45 per ciascuna giornata effettivamente lavorata di almeno quattro ore, esclusivamente per la durata dell'anno educativo (settembre-giugno)
maneggio valori	3.000,00	3.000,00	art. 70bis c. 1 lett. c) del CCNL 21.5.2019. in relazione alla definizione contrattuale la contrattazione integrativa ha indicato le misure dell'indennità (art. 23 CCDI). La previsione inserita nel contratto è determinata sulla base dell'andamento della spesa storica; eventuali maggiori o minori spese si ripercuoteranno sull'importo destinato alla incentivazione generale determinandone un aumento o una diminuzione
disagio sportello supporto segretariato sociale - uff. patrimonio	2.000,00	2.500,00	art. 70bis c. 1 lett. a) del CCNL 21.5.2019; per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 23 del contratto integrativo. Si tratta del personale che svolge attività di sportello nell'ambito del servizio sociale del comune e che supporta il segretariato sociale affiancando, per la parte amministrativa, il lavoro delle assistenti sociali e di quello che si occupa dell'ufficio patrimonio. L'indennità è stata prevista in quanto negli ultimi anni, a causa della congiuntura economica negativa, il flusso di utenza è decisamente aumentato correlativamente alle situazioni di criticità nella relazione con l'utenza a causa della maggiore domanda e contrazione delle risorse disponibili
indennità di cui all'art. 70-quinquies - c. 1 - CCNL 21/5/18 - specifiche responsabilità	25.500,00	25.500,00	art. 70quinquies c. 1 del CCNL 21.5.2019; per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 25 del contratto integrativo. Si tratta di compensi erogati in ragione della particolare responsabilità attribuita, sia dal regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi sia da atti organizzativi interni, a talune posizioni lavorative meglio dettagliate nella tabella inserita nel contratto stesso. Non sono previsti valori individuali ma coefficienti che si applicano alla disponibilità di risorse che la contrattazione integrativa rende disponibile per questa finalità. I coefficienti stabiliti variano da un minimo di 0,25 ad un massimo di 1, talchè l'indennità massima è quattro volte quella minima. Entro questa forcella sono previsti coefficienti pari a 0,66 e 0,33, in ragione della dimensione della responsabilità connessa alla posizione, rispetto ad altra figura professionale inquadrata nella medesima categoria contrattuale alla quale non è connessa la responsabilità oggetto della remunerazione.
indennità di cui all'art. 70-quinquies - c. 2 - CCNL 21/5/18 - specifiche resp.	6.500,00	6.500,00	art. 70quinquies c. 1 del CCNL 21.5.2019; per la parte rinviata alla contrattazione integrativa si deve fare riferimento all'art. 25 del contratto integrativo Si tratta di compensi erogati in ragione della particolare responsabilità attribuita a talune figure professionali specificatamente indicate dalla contrattazione collettiva nazionale sopra richiamata.

nuove progressioni economiche di categoria	15.000,00	15.000,00	art. 16 del c.c.n.l. 21.5.2018 integrato con criteri dalla contrattazione integrativa - art. 22 del contratto integrativo. Si rappresenta in questa tabella la quota contrattata negli anni di riferimento per l'attribuzione di nuove progressioni economiche di categoria
incentivi risultato/prestazione	175.000,00	175.000,00	art. 68, comma 2, lett. a) e b) del CCNL 21.5.2019. Si tratta di compensi di incentivazione della performance individuale del personale non incaricato della titolarità di una posizione organizzativa; essi sono erogati secondo la disciplina contrattuale integrativa, nei limiti ancora ammessi dalla normativa vigente, come definita nell'art. 21 del contratto e nell'appendice sulla premialità al regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizio (per la parte che qui interessa)
incentivi per progetti finalizzati	11.000,00	11.100,00	art. 68, comma 2, lett. b) del CCNL 21.5.2019. Si tratta di compensi di incentivazione della performance individuale del personale non incaricato della titolarità di una posizione organizzativa chiamata a partecipare a team di lavoro specifici su progetti finanziati con risorse di cui all'art. 67 del CCNL 21.5.2019; essi sono erogati secondo la disciplina contrattuale integrativa, nei limiti ancora ammessi dalla normativa vigente, come definita nell'art. 21 del contratto e nell'appendice sulla disciplina della premialità al regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
incentivi per promuovere l'innovazione nell'ente	-	-	la contrattazione integrativa non destinato risorse per questa finalità.
incentivo notifiche	450,00	450,00	art. 68, comma 2, lett. h) del CCNL 21.5.2019. Si tratta di una compartecipazione ai proventi riscossi dal comune per lo svolgimento del servizio di notifica degli atti provenienti dall'amministrazione finanziaria svolti dai messi notificatori comunali.
incentivo prolungamento asilo nido	9.500,00	9.700,00	art. 68, comma 2, lett. a) del CCNL 21.5.2019.. Si tratta di compensi di incentivazione della performance individuale del personale educativo degli asili nido per garantire all'utenza quattro settimane integrative di servizio nel mese di luglio dell'anno, eccedenti le 42 settimane previste dalla contrattazione collettiva nazionale, nell'ambito di uno specifico progetto finanziato con risorse di cui all'art. 67 del CCNL 21.5.2019; essi sono erogati secondo la disciplina contrattuale integrativa, nei limiti ancora ammessi dalla normativa vigente, come definita nell'appendice della disciplina della premialità, al regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi
incentivazione connessa ai piani di razionalizzazione	-	-	art. 16, comma 4 del D.L. nr. 98/2011, artt. 19 e 30 del contratto integrativo e art. 9 della disciplina della premialità, appendice al regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.. Si tratta di economie aggiuntive rispetto a quelle già predefinite da norme di legge, realizzate ed accertate sulle spese di funzionamento dell'ente. Qualora non si realizzassero non si procederebbe alla loro erogazione.
indennità di cui all'art. 56 sexies CCNL 21/5/18	8.000,00	8.050,00	
indennità di cui all'art. 56-quinquies CCNL 21/5/18	4.800,00	15.500,00	
<i>Totale risorse regolate dal contratto integrativo</i>	281.750,00	294.800,00	

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	VALORI ANNO 2019	VALORI ANNO 2020	NOTE
economie esercizi precedenti	- 3.709,07	- 0,00	
<i>Totale risorse ancora da regolare</i>	- 3.709,07	- 0,00	

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

SINTESI DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	VALORI ANNO 2019	NOTE
A - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate da contratto integrativo	751.904,97	
B - Destinazioni formalmente regolate dal contratto integrativo	281.750,00	
C - Destinazioni ancora da regolare	- 3.709,07	non sono presenti risorse ancora da destinare fuori dalla presente sessione negoziale
<i>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i>	1.029.945,90	

SINTESI DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	VALORI ANNO 2020	NOTE
A - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate da contratto integrativo	756.330,76	
B - Destinazioni formalmente regolate dal contratto integrativo	294.800,00	
C - Destinazioni ancora da regolare	- 0,00	non sono presenti risorse ancora da destinare fuori dalla presente sessione negoziale
<i>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</i>	1.051.130,76	

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Questa sezione, secondo le indicazioni contenute nelle "Note applicative circolare RGS nr. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico finanziaria (agg.to 30.11.2012)" alla pag. 3 del Modulo II, non deve essere compilata qualora la contabilità del fondo non sia realizzata al netto delle risorse temporaneamente all'esterno del Fondo. Come si è avuto modo di indicare nel Modulo I – sez. V non vi sono risorse temporaneamente gestite fuori dal Fondo.

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

A – Attestazione copertura destinazioni certe del Fondo con le risorse fisse, certe e stabili

Si attesta, sulla base del contenuto delle destinazioni esposte nella tabella che segue, che le destinazioni del Fondo che rivestono carattere di impegno fisso, certo e stabile, sono contenute entro il limite massimo delle risorse fisse che compongono il Fondo, caratterizzate dalla loro stabilità e certezza.

Le risorse fisse utilizzate ai fini della presente attestazione sono quelle esposte nella tabella del modulo 1, sezione 1, analiticamente dettagliate e corrispondenti a quelle definite essenzialmente dall'art. 67, commi 1 e 2 del CCNL 21/5/2018.

Ai fini della determinazione delle destinazioni che rivestono carattere di impegno fisso, certo e stabile si richiama la tabella che segue completata attribuendo tale caratteristica essenzialmente alle spese afferenti l'attribuzione delle progressioni economiche di categoria, quelle utilizzate per erogare l'indennità di comparto, quelle connesse alla riclassificazione ordinamento professionale e alla retribuzione dell'indennità del personale inquadrato nella ex VIII^a q.f. e quelle riferite al personale educativo;

Le altre tipologie di spese, pur avendo una connotazione di sostanziale stabilità, essendo ripetute nel tempo, non possono essere indicate con il medesimo carattere di certezza e continuità, ben potendo essere oggetto di rivalutazione a seguito di diversa organizzazione delle funzioni dell'ente.

Come si nota dalla tabella seguente il valore delle destinazioni aventi natura fissa, certa e stabile, è nettamente inferiore, in ciascuna annualità al valore delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, attestandosi al 49% (anno 2019) e 50% (anno 2020).

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	VALORI ANNO 2019	NOTE	DESTINAZIONI DI UTILIZZO DEL FONDO AVENTI NATURA CERTA E CONTINUATIVA	VALORI ANNO 2019	NOTE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità inserite nel Fondo	885.007,99		Destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa (1)	439.664,68	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	-		Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	-	
Totale risorse fisse	885.007,99	vedi totale modello I - sez. I	Totale destinazioni aventi natura certa e continuativa	439.664,68	
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	VALORI ANNO 2020	NOTE	DESTINAZIONI DI UTILIZZO DEL FONDO AVENTI NATURA CERTA E CONTINUATIVA	VALORI ANNO 2020	NOTE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità inserite nel Fondo	889.346,87		Destinazioni del Fondo aventi natura certa e continuativa (1)	448.164,68	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	-		Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	-	
Totale risorse fisse	889.346,87	vedi totale modello I - sez. I	Totale destinazioni aventi natura certa e continuativa	448.164,68	

B-C – Attestazione del rispetto "principio attribuzione selettiva di incentivi economici e progressioni di carriera finanziate con il Fondo della contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Come già si è avuto modo di rappresentare nell'ambito della Relazione illustrativa riferita al personale del comparto tutti i lavoratori del comune di Paderno Dugnano sono sottoposti a valutazione annuale della performance individuale mediante il sistema di valutazione della *performance* individuale, revisionato da ultimo con delibera della giunta comunale n. 42 del 14/03/2019. Tale sistema contempla tutti gli ambiti di valutazione indicati dal D.Lgs. n. 150/2009 in relazione al personale titolare di posizione organizzativa, responsabile di unità organizzativa e restanti collaboratori. Il sistema premiale è strutturato in modi differenti per il personale non titolare di posizione organizzativa e quest'ultimo, il quale percepisce il premio connesso alla *performance* sottoforma di retribuzione di risultato correlata percentualmente a quella di posizione. Tale percentuale può oscillare da un minimo del 10% ad un massimo del 25% della retribuzione di posizione. Anche la quota minima non è intesa come dovuta ma soggiace al raggiungimento degli obiettivi di *performance* individuale e sotto un risultato inferiore al 60% di quello atteso non viene erogata nessuna incentivazione. Tale soglia minima è prevista altresì per il restante personale. Fra la predetta soglia e quella di pieno raggiungimento dei risultati attesi sono previste quattro fasce economiche che determinano la selettività dell'erogazione delle incentivazioni. Nel comune di Paderno Dugnano pertanto l'incentivazione economica soggiace ad un principio di differenziazione in relazione ai risultati ottenuti dai singoli lavoratori in relazione a quelli attesi, ma anche in relazione al grado di raggiungimento della *performance* organizzativa di ente. La stretta connessione fra le risorse destinate alla produttività e alle altre voci variabili determina il valore complessivo a consuntivo delle risorse effettivamente destinabili per le incentivazioni, con destinazione delle eventuali economie al bilancio comunale.

Per quanto attiene gli istituti di progressione di carriera finanziati con il fondo della contrattazione collettiva integrativa si deve rimarcare come, anche in questo caso, vige un principio di valutazione delle performance pluriennali del singolo lavoratore e di forte selettività nell'attribuzione di tali progressioni, come facilmente dimostrabile dall'ammontare complessivo delle risorse attualmente utilizzate per questo istituto contrattuale rispetto al totale delle risorse aventi carattere di certezza e stabilità. La descrizione più dettagliata delle modalità con cui si attua questa selettività è

contenuta nell'apposito paragrafo della relazione illustrativa avente ad oggetto: *"Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche (progressioni orizzontali) finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa"*

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 2019-2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018

Si precisa che il Fondo dell'anno 2018 non è stato ancora consuntivato dall'amministrazione comunale.

TIPOLOGIE DI RISORSE	FONDO 2019	FONDO 2020	FONDO 2018 (1)	DIFF. 2019-2018	DIFF. 2020 - 2018	NOTE
SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'						
Importo unico consolidato di cui all'art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018	846.919,81	846.919,81	846.919,81	- 0,00	- 0,00	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. a) CCNL 21/05/2018	21.049,60	21.049,60	57,67	20.991,93	20.991,93	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 21/05/2018	7.136,74	7.136,74	6.038,78	1.097,96	1.097,96	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. c) CCNL 21/05/2018	9.901,84	14.240,72	4.926,09	4.975,75	9.314,63	
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. d) CCNL 21/05/2018						
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. e) CCNL 21/05/2018						
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. f) CCNL 21/05/2018						
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. g) CCNL 21/05/2018						
risorse di cui all'art. 67, comma 2, lett. h) CCNL 21/05/2018						
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE AVENTI CARATTERE DI STABILITA'	885.007,99	889.346,87	857.942,35	27.065,64	31.404,52	
SEZIONE II - RISORSE VARIABILI SOGGETTE A LIMITE						
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3, LETT. A), CCNL 1998-2001)						
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 67, C. 3, LETT.C CCNL 21.5.2018) ; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1., D.LGS 446/1997)	11.000,00	13.500,00	19.879,05	- 8.879,05	- 6.379,05	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 67, C. 3, LETT.C CCNL 21.5.2018)				-	-	
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001)				-	-	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.67, C.5, LETT. B) CCNL 21.5.2018 PARTE VARIABILE)	5.857,79	5.857,79	4.478,74	1.379,05	1.379,05	
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67,C. 4,CCNL 21.5.2018)	61.571,83	61.571,83	61.571,83	-	-	
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	450,00	450,00	450,00	-	-	

						Inserite le quote dovute per spese compensate in casi di sentenza favorevole previste dal DL 90/2014 e quantificate con nota del 6/11/2018 prot. n. 66305, in prima applicazione dal 2014, e pertanto non prevedibili nel consuntivo 2016.
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)	27.948,00	27.948,00	29.837,15	- 1.889,15	- 1.889,15	
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE	106.827,62	109.327,62	116.216,77	- 9.389,15	- 2.500,00	
SEZIONE III - RISORSE VARIABILI - NON SOGGETTE A LIMITE						
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 68, C. 1, CCNL 21.5.2018)	10.597,12	31.781,98	31.503,49	- 20.906,37	278,49	
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001)	7.025,86	7.025,86	7.025,86	-	-	
QUOTE PER LA PROGETTAZIONE E FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3. LETT. C CCNL 21.5.2018), AERT. 113 D.LGS N. 50/2016	20.000,00	20.000,00	20.000,00	-	-	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000)	2.889,15	2.889,15	1.000,00	1.889,15	1.889,15	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 67, C.3 LETT.. A), CCNL 21.5.2018)						
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, C. 3, lett. A); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011)						
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE	40.512,13	61.696,99	59.529,35	- 19.017,22	- 21.184,86	
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI	147.339,75	171.024,61	175.746,12	- 28.406,37	- 23.684,86	
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO						
Deduzioni per limite fondo	- 2.401,84	- 9.240,72	- 4.926,09			
TOTALE COMPLESSIVO DECURTAZIONI	- 2.401,84	- 9.240,72	- 4.926,09			
<i>di cui risorse aventi carattere di certezza e stabilità</i>						
<i>di cui risorse variabili</i>						
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE	1.029.945,90	1.051.130,76	1.033.688,47	- 1.340,73	7.719,66	

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo per l'anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018

Si precisa che il Fondo dell'anno 2018 non è stato ancora consuntivato dall'amministrazione comunale.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2019	FONDO 2020	FONDO 2018 (1)	DIFF. 2019-2018	DIFF. 2020-2019	NOTE
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>						
indennità di comparto quota a carico del Fondo	115.000,00	115.500,00	110.826,95	4.173,05	500,00	
progressioni orizzontali storiche	295.000,00	303.000,00	268.097,08	26.902,92	8.000,00	
indennità turno, rischio, disagio, ecc.	141.000,00	142.000,00	156.000,00	- 15.000,00	1.000,00	
posizioni organizzative	134.644,07	130.885,00	140.660,00	- 6.015,93	- 3.759,07	
indennità ex VIII ^a qualifiche	-	-	387,48	- 387,48	-	
incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge	62.287,15	64.731,08	71.166,20	- 8.879,05	2.443,93	
incentivi art. 15, comma 1, lett.d)	-	-	-	-	-	
riclassificazione personale - art. 19 c.c.n.l. 1.4.1999	664,68	664,68	664,68	0,00	-	dest.ne vincolata
TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	748.595,90	756.780,76	747.802,39	793,51	8.184,86	
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>						
progressioni orizzontali	15.000,00	15.000,00	20.000,00	- 5.000,00	-	
posizioni organizzative	-	-	-	-	-	
indennità di responsabilità/professionalità	32.000,00	32.000,00	36.500,00	- 4.500,00	-	
indennità turno, rischio, disagio, ecc.	26.000,00	28.000,00	21.460,00	4.540,00	2.000,00	
indennità di funzione PL	8.000,00	8.050,00	-	8.000,00		
indennità servizio esterno	4.800,00	15.500,00	-	4.800,00		
produttività collettiva	132.230,00	132.230,00	132.985,60	- 755,60	-	
produttività individuale	63.270,00	63.570,00	70.014,40	- 6.744,40	300,00	
retribuzioni posizioni e risultato art. 13 c. 3 CCNL 21/5/18	3.759,07	-				
incentivazione connessa ai piani di razionalizzazione	-	-	-	-	-	
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	285.059,07	294.350,00	280.960,00	4.099,07	9.290,93	
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>						
risorse ancora da contrattare						
risorse da destinare ad alte professionalità non utilizzate nell'anno						
economie destinate ad alte professionalità da riportare all'esercizio successivo	-	-		-	-	

economie del fondo accertate a consuntivo	- 3.709,07	- 0,00		- 3.709,07	3.709,07	le economie del 2018 non sono ancora certificate, poiché non è ancora stato approvato il consuntivo dell'anno
				-		
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	- 3.709,07	- 0,00	-	- 3.709,07	3.709,07	
				-		
DESTINAZIONE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				-		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	748.595,90	756.780,76	747.802,39	793,51	8.184,86	
Destinazioni risorse regolate in sede di contrattazione integrativa	285.059,07	294.350,00	280.960,00	4.099,07	9.290,93	
destinazioni ancora da regolare	- 3.709,07	- 0,00	-	- 3.709,07	3.709,07	
risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo	-	-	-			
TOTALE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	1.029.945,90	1.051.130,76	1.028.762,39	1.183,51	21.184,86	

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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.

Il sistema contabile degli enti locali, attuato con la contabilità finanziaria, è strutturato per "controllare" che le spese avvengano nei limiti autorizzati con un atto o provvedimento amministrativo. Nel caso della contrattazione collettiva integrativa del personale del comparto la fase di pianificazione delle risorse da allocare in bilancio avviene predeterminando, con gli strumenti della pianificazione del *budget* del personale in servizio, tutti gli istituti ricorrenti sia per effetto della contrattazione collettiva nazionale (vedi la presente relazione al paragrafo "A" della sezione 6 del Modulo II) sia per effetto della correlazione con la prestazione resa in ragione dell'organizzazione attuale dell'ente. Terminata questa operazione si definiscono le risorse ancora disponibili e si valutano quelle eventualmente da integrare ai sensi e per gli effetti dell'art. 67 - commi 3 e ss. - del CCNL 21/5/2018, come più volte si è avuto modo di rappresentare nella presente relazione e in quella illustrativa.

Una prima valutazione di mera previsione avviene in parallelo con la costruzione del progetto di bilancio al fine di determinare il quadro delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 48, comma 4 del D.Lgs. 30/3/2001, n. 165 e s.m.i..

Successivamente, nei primi mesi dell'anno, si definisce una prima quantificazione tecnica delle risorse a cui fa seguito, nel corso dell'anno, una o più integrazioni sulla base delle indicazioni dell'organo politico rese all'interno della direttiva alla delegazione trattante di parte pubblica o mediante l'eventuale approvazione dei singoli progetti finanziati.

Sia la prima determinazione "tecnica" sia quelle successive avvengono nel rispetto dei limiti quantitativi e qualitativi espressi dal consiglio comunale nell'ambito del predetto quadro delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 48 - comma 4 - del D.Lgs. 30/3/2001, n. 165 e s.m. che viene approvato contestualmente al bilancio pluriennale triennale.

Attraverso le determinazioni di impegno di spesa si "blocca" sullo stanziamento di bilancio dell'anno di riferimento, un ammontare di risorse, generalmente riferito a quelle occorrenti secondo le finalizzazioni previste e si impone un vincolo non oltrepassabile di risorse utilizzabili. Fanno eccezione a questo principio soltanto alcune tipologie di spesa che trovano allocazione, per la loro natura, in stanziamenti di bilancio diversi e posti sotto la responsabilità di direzioni diverse da quella delle risorse umane. Tuttavia, anche in questo specifico caso, le modalità di impegno e liquidazione della spesa, attraverso altresì il controllo contabile del servizio finanziario e l'attestazione di copertura finanziaria, assicurano il presidio dei limiti di spesa predefiniti.

Non esistono limiti di spesa predefiniti per le incentivazioni correlate alla progettazione in quanto le scelte organizzative adottate dall'ente hanno reso necessario adottare in tal senso un criterio di "cassa" anziché di "competenza". In ogni caso l'istruttoria posta in essere dal R.U.P. e la fase di liquidazione consentono di verificare, anche se con anni di distanza, la correlazione fra le risorse accantonate per la progettazione di una determinata opera e la effettiva liquidazione delle stesse agli aventi diritto secondo il regolamento comunale specifico.

Si può, pertanto, concludere che la responsabilità, da un lato, della direzione delle risorse umane, nella definizione dell'ammontare esatto delle risorse da impegnare alla luce della contrattazione nazionale e integrativa, degli atti dell'ente, e, dall'altro, il servizio finanziario dell'ente che non può emettere mandati di pagamento superiori all'impegno assunto, consentono di monitorare in modo adeguato i limiti di spesa in fase di gestione.

Inoltre, in via ordinaria nell'esercizio successivo o comunque appena ciò sia possibile, la direzione delle risorse umane, elabora il consuntivo finale del Fondo dell'anno precedente per definire le economie eventualmente determinatesi da destinare, con vincolo specifico per l'area delle alte professionalità, o per essere riassegnate alla contrattazione integrativa dell'esercizio successivo, per la finalizzazione definita dalla contrattazione integrativa del medesimo anno. Le verifiche finalizzate a consuntivare il fondo dell'anno avvengono mediante consultazione del *software* paghe disponibile al servizio personale.

La definizione del consuntivo dell'anno può consentire, oltre a verificare eventuali economie da utilizzare nelle modalità sopra indicate, a riscontrare utilizzi superiori ai limiti di risorse destinabili al fine di procedere al recupero nella sessione negoziale successiva.

Ad oggi non si è mai reso necessario procedere secondo tale ultima fattispecie a dimostrazione che gli strumenti posti in essere dall'ente presidiano in modo adeguato i limiti di spesa nella fase programmatica di gestione del Fondo.

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

COSTITUZIONE DEL FONDO	ANNO 2018	NOTE	PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	ANNO 2018	NOTE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	857.942,35	Mod. III - Tab. 1 RTF	riclassificazione personale	664,68	dest.vincolata
Risorse variabili	175.746,12	Mod. III - Tab. 1 RTF	indennità di comparto	110.826,95	
totale complessivo decurtazioni	- 4.926,09	Mod. III - Tab. 1 RTF	progressioni orizzontali	288.097,08	
			indennità turno, rischio, disagio, ecc.	177.460,00	
			indennità di responsabilità/professionalità	36.500,00	
			indennità ex VIII [^] q.f.	387,48	
			posizioni organizzative	140.660,00	
			incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge	71.166,20	
			incentivi art. 15, comma 1, lett d)	-	
			produttività collettiva	132.985,60	
			produttività individuale	70.014,40	
			incentivazione connessa ai piani di razionalizzazione	-	
			Totale risorse destinate	1.028.762,39	
			economie finalizzate da riportare a esercizio successivo	-	
Totale risorse effettivamente disponibili	1.028.762,38		economie da risorse stabili da riportare all'esercizio successivo	0,09	le economie del 2018 non sono ancora certificate, poiché non è ancora stato approvato il consuntivo dell'anno
			Totale risorse utilizzate	1.028.762,48	
			differenza	- 0,10	

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo 2019

ELEMENTI SOTTOPOSTI AD ANALISI	VALORE ANNO 2019	CAPITOLO DI BILANCIO DEPUTATO A REGOLARE LA SPESA	STANZIAMENTO 2018 (BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021) (1)	NOTE
indennità di comparto	115.000,00	capitoli competenze	121.872,24	il valore è suddiviso nei diversi capitoli di bilancio; nella colonna stanziamento è indicato il valore complessivo contenuto nelle previsioni di bilancio 2018
progressioni orizzontali (spesa consolidata)	295.000,00	capitoli competenze	279.724,12	il valore è suddiviso nei diversi capitoli di bilancio; nella colonna stanziamento è indicato il valore complessivo contenuto nelle previsioni di bilancio 2019. La differenza fra previsione del fondo e quella di bilancio è determinata dal momento in cui si effettuano le valutazioni: il dato presente nel fondo costituisce una previsione già in corso d'opera, mentre quella del bilancio si basa sulle informazioni disponibili prima dell'approvazione dello stesso e non possono considerare scelte intervenute successivamente. Il differenziale è in ogni caso coperto finanziariamente dalla quota inserita nel fondo dell' periodo di riferimento
indennità ex VIII ^a q.f.	-			
progressioni orizzontali (spesa contrattata nell'anno)	15.000,00	1812/6 COMP. E FVP ES. SUCC	793.453,07	in parte finanziata sul cap. 1812/10 come meglio dettagliato in colonna anno di riferimento
indennità turno, rischio, disagio, ecc.	167.000,00			
indennità di responsabilità/professionalità	32.000,00			
produttività collettiva	132.230,00			
produttività individuale	63.270,00			
incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge: incentivi recupero I.C.I., progettazione, avvocatura civica	41.837,15			
posizioni organizzative	134.644,07	1812/23	158.904,07	
posizioni organizzative: finanziamento posizioni organizzative con economie da esercizi precedenti	-			
incentivazione connessa ai piani di razionalizzazione	-	1812/6	xxxxxxxxxx	non possibile allo stato attuale definire quali capitoli finanzieranno la spesa in quanto solo, a chiusura dell'esercizio e ad avvenuto accertamento dei risparmi attesi, sarà possibile correlare le fonti di finanziamento rinvenibili nelle economie realizzate sui diversi capitoli delle competenze del personale dipendente.
incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge:				

incentivi progettazione	-	capitoli relative alle singole opere progettate	xxxxxxxxxxx	non è possibile evidenziare un unico stanziamento poiché il compenso è frazionato su diversi capitoli ove sono allocate le spese di progettazione
incentivi art. 15, comma 1, lett d)	-			
economie destinate ad alte professionalità da riportare all'esercizio successivo	- 3.709,07	riportate nello stanziamento di competenza dell'es.successivo	xxxxxxxxxxx	
somme vincolate	664,68	xxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxx	somma finanziariamente virtuale in quanto è posta come detrazione dalle risorse destinabili
Totale	992.936,83			corrispondente al totale Mod. III - Tab. 2
oneri a carico del datore di lavoro	254.191,83	vedi nota		indennità di comparto, progressioni orizzontali e economie da piani di razionalizzazione su capitoli oneri connesse alle competenze, indennità di funzione ex VIII [^] q.f. su medesimo capitolo indicato sopra; per altre voci del fondo al cap. 1812/8 competenza e FVP; gli incentivi progettazioni nei medesimi capitoli delle opere connesse
irap	84.399,63	vedi nota		tutte le voci ad esclusione di quelle di seguito riportate sono imputate al cap. 1871/445 competenza 2014 e rr.pp. L'irap afferente il terzo turno notturno p.l. è imputato al cap. 1871/446; l'irap connessa alle incentivazioni per progettazioni sono imputate ai rispettivi capitoli delle opere; l'irap connessa all'incentivazione relativa al progetto censimento, avvocatura civica
previdenza integrativa personale polizia locale	68.000,00	3152/393	68.000,00	art. 5 contratto integrativo 5/12/2013
spesa per buono pasto	125.938,63	1311/140	140.000,00	al netto della quota prevista per l'erogazione del buono pasto al personale dirigenziale (vedi relazione tecnico-finanziaria riferita al c.c.d.i. 17.5.2013)

Per concludere la presente relazione tecnico-finanziaria è utile offrire un sguardo di dettaglio sulle modalità di utilizzo delle risorse con riferimento al numero dei destinatari e dei benefici medi pro-capite previsti.

ANNO 2019

Le risorse destinate alla contrattazione afferiscono al comparto del personale dipendente, che è composto mediamente da 238 dipendenti (considerando le dinamiche di cessazioni ed ingressi previsti nell'anno).

Le risorse medie pro-capite sono quindi pari ad € 4.172,00; esse tuttavia considerano una pluralità di istituti contrattuali, a volte molto diversi fra loro e con destinazioni a gruppi eterogenei di famiglie professionali. Per questo motivo il riferimento alla media matematica potrebbe essere fuorviante. Di seguito si riportano alcune indicazioni maggiormente mirate:

area delle posizioni organizzative: le somme destinate a questa categoria di personale sono mediamente pari, per ciascuna posizione, a € 9.617,43 annue, di cui € 7.693,95 per retribuzione di posizione e € 1.923,49 per retribuzione di risultato;

educatori di asilo nido: si tratta di una famiglia professionale di 15 unità; le somme medie pro-capite per gli appartenenti alla predetta famiglia sono pari a € 2.518,75 annue, di cui € 1.143,75 per salario accessorio e € 1.375,00 per incentivazioni;

operatori di polizia locale: le somme medie pro-capite destinata dalla contrattazione integrativa sono pari a circa € 5.419,44 annue, di cui € 1.386,21 per incentivi, ed € 1.889,00 per la previdenza integrativa. La differenza per salario accessorio (turni e reperibilità);

altro personale: risorse medie pro-capite per l'incentivazione: € 872,77 annue, di cui per l'incentivazione generale € 781,25 e per la differenza per incentivazioni correlate a progetti specifici.

Un discorso a parte merita il personale addetto alla progettazione delle opere pubbliche e per gli incentivi connessi alle c.d. "funzioni tecniche" e quello addetto al recupero delle risorse dovute al comune per l'I.C.I.: nel primo caso

l'incentivazione media pro-capite annua sopra indicata è integrata annualmente di circa € 1.000,00 per i progettisti incaricati di detta funzione e di circa € 1.000,00 per il personale addetto al recupero del tributo sopra indicato.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo 2020

ELEMENTI SOTTOPOSTI AD ANALISI	VALORE ANNO 2020	CAPITOLO DI BILANCIO DEPUTATO A REGOLARE LA SPESA	STANZIAMENTO 2018 (BILANCIO PLURIENNALE 2019-2021) (1)	NOTE
indennità di comparto	115.500,00	capitoli competenze	124.211,24	il valore è suddiviso nei diversi capitoli di bilancio; nella colonna stanziamento è indicato il valore complessivo contenuto nelle previsioni di bilancio 2018
progressioni orizzontali (spesa consolidata)	303.000,00	capitoli competenze	280.218,74	il valore è suddiviso nei diversi capitoli di bilancio; nella colonna stanziamento è indicato il valore complessivo contenuto nelle previsioni di bilancio 2019. La differenza fra previsione del fondo e quella di bilancio è determinata dal momento in cui si effettuano le valutazioni: il dato presente nel fondo costituisce una previsione già in corso d'opera, mentre quella del bilancio si basa sulle informazioni disponibili prima dell'approvazione dello stesso e non possono considerare scelte intervenute successivamente. Il differenziale è in ogni caso coperto finanziariamente dalla quota inserita nel fondo del periodo di riferimento
indennità ex VIII [^] q.f.	-			
progressioni orizzontali (spesa contrattata nell'anno)	15.000,00			
indennità turno, rischio, disagio, ecc.	170.000,00	1812/6 COMP.	470.082,07	
indennità di responsabilità/professionalità	32.000,00			
produttività collettiva	132.230,00			
produttività individuale	63.570,00	1812/10 COMP. E FVP ES. SUCC.	6.500,00	in parte finanziata sul cap. 1812/10 come meglio dettagliato in colonna anno di riferimento
incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge: incentivi recupero I.C.I., progettazione, avvocatura civica	64.731,08			
posizioni organizzative	130.885,00	1812/23	158.904,07	
posizioni organizzative: finanziamento posizioni organizzative con economie da esercizi precedenti	-			
incentivazione connessa ai piani di razionalizzazione	-	1812/6	xxxxxxxxxx	non possibile allo stato attuale definire quali capitoli finanzieranno la spesa in quanto solo, a chiusura dell'esercizio e ad avvenuto accertamento dei risparmi attesi, sarà possibile correlare le fonti di finanziamento rinvenibili nelle economie realizzate sui diversi capitoli delle competenze del personale dipendente.
incentivazioni conseguenti a specifiche disposizioni di legge:				

incentivi progettazione	-	capitoli relative alle singole opere progettate	xxxxxxxxxxx	non è possibile evidenziare un unico stanziamento poiché il compenso è frazionato su diversi capitoli ove sono allocate le spese di progettazione
incentivi art. 15, comma 1, lett d)	-			
economie destinate ad alte professionalità da riportare all'esercizio successivo	-	riportate nello stanziamento di competenza dell'es.successivo	xxxxxxxxxxx	
somme vincolate	664,68	xxxxxxxxxxx	xxxxxxxxxxx	somma finanziariamente virtuale in quanto è posta come detrazione dalle risorse destinabili
Totale	1.027.580,76			corrispondente al totale Mod. III - Tab. 2
oneri a carico del datore di lavoro	263.060,67	vedi nota		indennità di comparto, progressioni orizzontali e economie da piani di razionalizzazione su capitoli oneri connesse alle competenze, indennità di funzione ex VIII ^A q.f. su medesimo capitolo indicato sopra; per altre voci del fondo al cap. 1812/8 competenza e FVP; gli incentivi progettazioni nei medesimi capitoli delle opere connesse
irap	87.344,36	vedi nota		tutte le voci ad esclusione di quelle di seguito riportate sono imputate al cap. 1871/445 competenza 2014 e rr.pp. L'irap afferente il terzo turno notturno p.l. è imputato al cap. 1871/446; l'irap connessa alle incentivazioni per progettazioni sono imputate ai rispettivi capitoli delle opere; l'irap connessa all'incentivazione relativa al progetto censimento, avvocatura civica
previdenza integrativa personale polizia locale	68.000,00	3152/393	68.000,00	art. 5 contratto integrativo 5/12/2013
spesa per buono pasto	125.938,63	1311/140	140.000,00	al netto della quota prevista per l'erogazione del buono pasto al personale dirigenziale (vedi relazione tecnico-finanziaria riferita al c.c.d.i. 17.5.2013)

(1) ultimo bilancio pluriennale approvato

ANNO 2020

Le risorse destinate alla contrattazione afferiscono al comparto del personale dipendente, che è composto mediamente da 241 dipendenti (considerando le dinamiche di cessazioni ed ingressi previsti nell'anno).

Le risorse medie pro-capite sono quindi pari ad € 4.263,82; esse tuttavia considerano una pluralità di istituti contrattuali, a volte molto diversi fra loro e con destinazioni a gruppi eterogenei di famiglie professionali. Per questo motivo il riferimento alla media matematica potrebbe essere fuorviante. Di seguito si riportano alcune indicazioni maggiormente mirate:

area delle posizioni organizzative: le somme destinate a questa categoria di personale (14 unità) sono mediamente pari, per ciascuna posizione, a € 9.348 annue, di cui € 7.693 per retribuzione di posizione e € 1.870 per retribuzione di risultato;

educatori di asilo nido: le somme medie pro-capite per gli appartenenti alla predetta famiglia sono pari a € 2543,75 annue, di cui € 1.156,25 per salario accessorio e € 1.387,50 per incentivazioni;

operatori di polizia locale: le somme medie pro-capite destinata dalla contrattazione integrativa sono pari a circa € 5.743,06 annue, di cui € 1.688,19 per incentivi, ed € 1.888,89 per la previdenza integrativa. La differenza per salario accessorio (turni e reperibilità);

altro personale: risorse medie pro-capite per l'incentivazione: € 771,00 annue, di cui per l'incentivazione generale € 781,25 e per la differenza per incentivazioni correlate a progetti specifici.

Un discorso a parte merita il personale addetto alla progettazione delle opere pubbliche e per gli incentivi connessi alle c.d. "funzioni tecniche" e quello addetto al recupero delle risorse dovute al comune per l'I.C.I.: nel primo caso l'incentivazione media pro-capite annua sopra indicata è integrata annualmente di circa € 1.800,00 per i progettisti incaricati di detta funzione e di circa € 1.200,00 per il personale addetto al recupero del tributo sopra indicato.

IL DIRETTORE DELLE RISORSE UMANE
dott. Biagio Bruccoleri