



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO E COSTITUZIONE DEL FONDO PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2019 (CCNL 21.05.2018)

La presente Relazione viene redatta in base allo schema standard definito dalla circolare n. 25 del 19 luglio 2012 della Ragioneria Generale dello Stato e dalle successive note applicative, in relazione alla disposizione dell'art. 40 comma 3-sexies del decreto legislativo n. 165/2001, secondo la quale le pubbliche amministrazioni redigono la relazione illustrativa e la relazione tecnico-finanziaria dei contratti integrativi sulla base di schemi appositamente predisposti d'intesa tra il MEF e il Dipartimento della funzione pubblica.

Con determinazione dirigenziale RG 5068/2019 del 16/07/2019 è stato costituito il Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019, mediante la quale sono state impegnate le somme destinate al salario accessorio 2019, per un importo complessivo di € **4.393.191,90**, nonché la previsione degli oneri previdenziali e assistenziali e dell'IRAP.

Nella determinazione RG n.5068 del 16/07/19 è stato applicato l' art.67 c.2 lett.e in riduzione della parte stabile del fondo per i 31 dipendenti trasferiti ad altri enti e non sostituiti per un importo pari a 192.760,56.

La suddetta riduzione è stata applicata in considerazione del fatto che dalla Città Metropolitana, in concomitanza con importanti riorganizzazioni generali dell'ente e di singoli aree/settori sia nell'anno 2018 che nel primo trimestre 2019, sono transitati in altri enti n.31 dipendenti ;

A fronte di tali trasferimenti non è stata effettuata né prevista alcuna assunzione nei Piani del Fabbisogno di personale 2019/2021 approvati , nel cui calcolo di spesa sono state espressamente escluse le cessazioni di personale per mobilità tra enti e quelle su funzioni delegate (decreto del Sindaco RG del pag.10);

A seguito di alcune osservazioni emerse in occasioni degli incontri con le rappresentanze sindacali dei dipendenti, il segretario- direttore generale dott. Antonio Sebastiano Purcaro ha inviato all'Aran uno specifico quesito in merito alla riduzione del fondo a seguito delle cessazioni di personale trasferito per mobilità volontaria in altri enti.

L'Aran con comunicazione del 02/08/2019 prot. N.0005274 ha fornito la seguente risposta :

“Nel merito del quesito formulato, relativamente alla particolare problematica formulata, si ritiene necessario sottolineare che la previsione dell'art.67, comma 2, lett. e), del CCNL delle Funzioni Locali del 21.05.2018, come evidenziato dal riferimento ivi contenuto al trattamento economico del “personale trasferito” ed alle altre fattispecie elencate, prende in considerazione solo le ipotesi di passaggi di lavoratori conseguenti a processi associativi, di delega di funzioni, di riforma o di riorganizzazione delle amministrazioni o di singoli settori delle stesse.Pertanto, si ritiene che la disciplina dell'art.67 , comma 2, lett. e), del CCNL del 21.2.2018 possa trovare applicazione solo nelle ipotesi sopra richiamate, previo accordo tra le amministrazioni interessate.Conseguente, si esclude che alla medesima previsione possa farsi riferimento per l'incremento delle risorse stabili anche in presenza di processi di mobilità volontaria.Il dirigente Dott.Rosario Soloperto “

A seguito della risposta dell'Aran, il segretario-direttore generale e il direttore di area, con comunicazione mail del 27/08/2019, ritengono che la stessa sia da interpretare nel senso che le cessazioni di dipendenti se non collegate a trasferimenti di funzioni non riducono il fondo, pertanto occorre procedere alla definitiva quantificazione delle risorse decentrate 2019, le quali rispetto al 2018 andranno ridotte delle sole quote dei 9 dipendenti transitati all'Agenzia TPL.

Considerato che il CCNL delle funzioni locali del 21.05.2018 è relativamente recente, pertanto suscettibile di future interpretazioni e orientamenti ufficiali da parte degli enti preposti, quali Aran , Corte dei Conti, Ragioneria generale dello Stato, che potranno determinare una riduzione maggiore del Fondo, da recuperarsi obbligatoriamente nel Fondo degli anni 2020 e successivi, con determinazione dirigenziale RG 5817/2019 del 29/08/2019 si è provveduto all'incremento del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019, considerando ai fini della riduzione ex art.67 c.2 lett.e solo le cessazioni di dipendenti transitati all'agenzia TPL. Pertanto con l'atto suddetto il Fondo ammonta complessivamente a € **4.529.419,86**. Importo che con la presente Relazione si sottopone a certificazione.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

- *Risorse storiche consolidate.* La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c.2. CCNL 2002-05)	7.542.814,00

- *Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl.* Sono stati effettuati gli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, di seguito riportati:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	493.696,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	398.142,00
CCNL 22/1/2004 art. 32, c. 7 incr. 0,20 finanz. Alte professionalità	159.257,00
CCNL 9/5/2006 art. 4, c. 1	316.790,00
CCNL 11/4/2008 art. 8, c. 2	360.615,00
Totale	1.728.500,00

L'ARAN con orientamento applicativo RAL_1709 ha escluso, per la conservazione delle risorse di cui all'art. 4 comma 1 CCNL del 9.5.2006, la verifica del rispetto del parametro finanziario stabilito dall'articolo richiamato, importo consolidato per gli anni successivi.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/01 art. 4 c. 2 recupero RIA, ad personam, personale cessato	605.224,00
Incremento differenziale posizioni economiche (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018)	109.834,40
Incremento personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018) decorrenza 31/12/2018	113.318,40
Totale	828.376,80

La retribuzione individuale di anzianità in godimento da parte del personale cessato dal servizio negli anni precedenti, è stata aggiornata, come previsto, in relazione al personale cessato nell'anno precedente.

Al riguardo già la Corte dei Conti, sezione regionale Piemonte, con la deliberazione n. 167/2013/SRCPIE/PAR del 9 maggio 2013 aveva precisato – orientamento altresì confermato dalla circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato – che il tetto del salario accessorio riguardava l'ammontare complessivo delle risorse per il trattamento accessorio (stabili e variabili) e non le singole voci. Pertanto, in sede di costituzione, le singole voci retributive variabili possono incrementarsi o diminuire, purché venga

rispettato il limite del valore totale corrispondente a quello dell'esercizio 2010.

Risorse aventi carattere di certezza e stabilità	
Unico importo consolidato anno 2003	7.542.814,00
Incrementi quantificati in sede di CCNL	1.728.500,00
CCNL 5/10/01 art. 4 c. 2 recupero RIA, ad personam, personale cessato	605.224,00
Incremento differenziale posizioni economiche (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018)	109.834,40
<i>Incremento personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018) decorrenza 31/12/2018</i>	113.318,40
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	10.099.690,80

Sezione II – Risorse variabili

Dal Fondo risorse decentrate del personale non dirigente anno 2018 risultano economie riutilizzabili per un totale di € **195.597,56**, somma che viene posta ad incremento del Fondo di competenza dell'anno 2019.

Dato atto inoltre che la Ragioneria Generale dello Stato con propria circolare n. 16 del 02.05.2012 ha precisato che non rilevano al vincolo del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis le eventuali risorse non utilizzate del fondo degli anni precedenti e rinviata all'anno successivo, in quanto le stesse non rappresentano un incremento del fondo bensì un mero trasferimento temporale di spesa di somme già certificate.

Le risorse variabili per l'anno 2019 sono così determinate:

Descrizione	Importo
Sponsorizzazioni, Accordi di Collaborazioni, Compensi Istat, ecc (ART 43 L. 449/1997, ART 67, C.3, lett. a) CCNL 2016/2018)	20.000,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5, risparmi fondo anno precedente	195.597,56
Totale	215.597,56

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Al momento dell'istituzione della Provincia di Monza e della Brianza, con conseguente trasferimento di n. 315 dipendenti, il Fondo è stato ridotto proporzionalmente e permanentemente in relazione alla diminuzione del personale, subendo, a partire dal 2010, una decurtazione pari ad €. 1.034.538,00 sulle risorse fisse aventi carattere di stabilità.

Successivamente la legge 190/2014 ha imposto alla ex Provincia di Milano, attualmente Città Metropolitana di Milano, la riduzione del 30% del valore finanziario della dotazione organica al 08/04/2014, ivi compreso il trattamento accessorio dei dipendenti.

A seguito del parere rilasciato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato alla Provincia di Mantova il 6.3.2016, in virtù del quale "A decorrere dal 1° gennaio 2015, secondo quanto indicato nella circolare del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e del Ministro per gli affari regionali e le autonomie n.1/2015, le risorse destinate al trattamento accessorio del personale di ruolo cessato dal servizio vanno decurtate fino al raggiungimento del limite massimo della consistenza finanziaria della dotazione organica dell'Ente, previsto dall'art. 1, comma 421, della legge 23 dicembre 2014 n. 190.." si è provveduto, con decorrenza dal Fondo dell'anno 2015 e sino al Fondo dell'anno 2018, a ridurre permanentemente il fondo per il trattamento accessorio in misura corrispondente alla media delle risorse attribuite a ciascuna unità di personale nell'anno precedente la cessazione con il metodo della semisomma del personale in servizio, con una riduzione permanente totale pari a € 2.594.797,90.

In concomitanza con i vincoli imposti dalla Legge 190/2014, esistevano i vincoli dettati dall'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), che dispone: "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 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, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Nell'anno 2017 entrano in vigore le disposizioni dell'art. 23 – comma 2 – del D.Lvo n. 75/2017 che così recita "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, 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).".

Pertanto negli anni 2017 e 2018, in ottemperanza alle disposizioni vigenti , sono state calcolate le riduzioni con riferimento alla Legge 190/2014 e al Dlgs 75/17 , adeguando i rispettivi Fondi in proporzione alle cessazioni avvenute e nei limiti del valore finanziario della dotazione organica come risultante a seguito del conseguimento dell'obiettivo di riduzione del 30 % del valore alla data del 08/04/2014 (atto del Sindaco RG 48/2017) , corrispondente a 1030 dipendenti , esclusi dirigenti, come indicato dal Piano di fabbisogno del personale approvato in data 07/06/2018 con atto del Sindaco RG n.136/18.

Con riferimento al fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019, in applicazione dell'art. 67 c.2 lett e) del CCNL 21.05.2018, è stata operata una riduzione della parte stabile del fondo per n. 9 dipendenti trasferiti all'Agenzia TPL, per un importo pari a €. **56.532,60** (Determinazione dirigenziale RG 5817 del 29/08/2019).

Descrizione	Importo
Decurtazioni anni antecedenti al 2016	1.034.538,00
Decurtazioni anno 2016	1.451.400,73
Decurtazioni anno 2017	1.055.366,66
Decurtazioni anno 2018	88.030,51
Decurtazioni anno 2019	56.532,60
TOTALE DECURTAZIONI	3.685.868,50

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Rilevato che il fondo delle risorse decentrate per il finanziamento risorse decentrate del personale non dirigente ammonta complessivamente ad € **6.629.419,86**, oneri riflessi a carico dell'Ente esclusi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (Sezione I)	10.099.690,80
Risorse variabili (Sezione II)	20.000,00
Decurtazioni del Fondo (Sezione III)	-3.685.868,50
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5, risparmi fondo anno precedente	195.597,56
TOTALE	6.629.419,86

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del personale non dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali sottoscritto in data 21/05/2018, ove, in particolare, gli articoli 67, 68 disciplinano la costituzione e l'utilizzo del fondo, dispongono che: "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c), del CCNL del 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, pari a Euro **2.100.000,00**. Tale somma permane comunque a carico del Bilancio per l'esercizio finanziario dell'anno 2019.

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo risorse decentrate al lordo somma destinata alle posizioni organizzative	6.629.419,86
Riduzione risorse per indennità di posizione e risultato posizioni organizzative	2.100.000,00
Totale fondo trattamento accessorio 2019 sottoposto a certificazione	4.529.419,86

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione le destinazioni delle seguenti risorse, per effetto di specifiche disposizioni dei CCNL:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto CCNL 22/1/2004 art.33	475.000,00
Progressioni economiche orizzontali CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 16, c. 1	1.875.175,00
Totale	2.350.175,00

Le somme suddette sono già regolate dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro e dai Contratti Collettivi Decentrati Integrativi e sono determinate da progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

In base alle previsioni dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro e le disposizioni del Contratto Collettivo Decentrato Integrativo sottoposto a certificazione vengono regolate nei seguenti importi:

Descrizione – risorse stabili	Importo
Indennità di turnazione CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 23	110.000,00
Indennità condizioni di lavoro attività disagiate CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 70bis	113.900,00
Indennità condizioni di lavoro - attività esposte a RISCHIO CCNL (2016-18) 21.5.18 art 70bis (Indennità condizioni di lavoro – MANEGGIO VALORI CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 70bis	16.450,00
Indennità di Reperibilità CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 24	120.000,00
Indennità specifiche responsabilità CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 70 quinquies	155.000,00
Compensi per produttività collettiva e individuale CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 68, c. 2	1.469.069,86
Maggiorazione premio individuale CCNL (2016-18) 21.5.18 art. 69	30.000,00
Nuove progressioni economiche orizzontali 2019	144.825,00
TOTALE	2.159.244,86

Descrizione – risorse variabili	Importo
Sponsorizzazioni, Accordi di Collaborazioni, Compensi Istat, ecc (art. 43 L. 449/1997, art. 15, c. 1, lett. d) CCNL 1998-2001	20.000,00
TOTALE	20.000,00

Indennità di turno, è stata prevista per le strutture che prevedono un orario di servizio giornaliero di almeno dieci ore, la prestazione lavorativa può essere organizzata in turni antimeridiani, pomeridiani e notturni, festivo, festivo-notturno e viene attribuita per i periodi di effettiva prestazione del servizio nella misura prevista dal CCNL (art. 23 CCNL 21.05.2018) e disciplinata dall'art.12 del CCDI.

Indennità condizioni di lavoro - ai sensi dell'art 70 – bis del ccnl 21.05.2018 viene attribuita un'unica indennità condizioni di lavoro destinata a remunerare lo svolgimento di attività: a) disagiate – b) esposte a rischi e pertanto dannose o pericolose per la salute dei dipendenti – c) implicanti il maneggio valori

- *attività disagiate*: L'indennità per attività disagiate è riconoscibile solo alle categorie A, B e C, viene destinata esclusivamente al personale che opera in situazioni lavorative particolari per la loro natura o per la forma organizzativa (orario e modalità di effettuazione) e stata disciplinata dall'art. 14 del CCDI.

- *attività implicanti il maneggio valori* viene attribuita al personale assegnato in via continuativa a servizi che comportino maneggio di valori di cassa. Tale indennità giornaliera compete per le sole giornate nelle quali il dipendente è effettivamente adibito al servizio ed è proporzionata al valore medio mensile dei valori maneggiati. Il dirigente della struttura organizzativa interessata certifica le giornate di presenza al servizio e il valore medio mensile dei valori maneggiati. L'art.14 lett. c) del CCDI prevede una indennità giornaliera e di € 1,00 fino a € 200 maneggiati, € 1,50 per valori maneggiati tra € 200,01 e € 2.000 ed € 2,00 per valori maneggiati oltre € 2.000.

- *attività esposte a rischi e pertanto dannose o pericolose per la salute dei dipendenti*, l'indennità può essere erogata in presenza di quelle situazioni o prestazioni lavorative, individuate dall'art.14 lett. b) del CCDI, che

comportino una esposizione diretta e continua a rischi pregiudizievoli per la salute e l'integrità personale.

Reperibilità, è stata prevista dal CCNL 21.05.2018 art. 24, per affrontare le esigenze che si vengono a manifestare al di fuori del normale orario di lavoro, previste dall'art.13 del CCDI.

Indennità specifiche responsabilità CCNL 21.05.2018 art. 70 quinquies c. 1, tale indennità è destinata alla corresponsione di compensi al personale della categoria B e C e della categoria D, non incaricato di posizione organizzativa - responsabili uffici -, che svolge compiti comportanti specifiche responsabilità individuati dall'art.15 del CCDI.

Indennità di servizio esterno al personale di polizia, compresi gli addetti assegnati alla funzione regionale delegata confermata di polizia ittico venatoria, può essere riconosciuta l'indennità di servizio esterno introdotta per il personale della Polizia locale dall'art. 56 quinquies CCNL 2016/18, esclusivamente in caso di prestazione lavorativa giornaliera in servizi esterni di vigilanza, svolti in via continuativa. L'indennità è commisurata alle giornate di effettivo svolgimento del servizio esterno, rilevate e convalidate mensilmente dai dirigenti, e compensa interamente rischi e disagi connessi all'espletamento dello stesso in ambienti esterni. Il compenso è pari a 30 euro mensili, corrisposti per il periodo di effettivo servizio esterno (servizio esterno >15 gg. = indennità intera; servizio esterno < 15 gg. – calcolo corrispettivo giornaliero computato sui giorni effettivi).

Compensi per produttività collettiva e individuale CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.a), art. 69 CCNL 21.05.2018 e artt. 16-18 del CCDI, vengono erogati attraverso corresponsione di compensi correlati al merito e secondo i criteri individuati con il sistema di valutazione adottato con decreto del sindaco metropolitano RG n. 290 del 21/11/2016 e con la validazione dell'OIV.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Nel contratto integrativo non sono state previste specifiche destinazioni ancora da regolare.

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

Descrizione	Importo
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	2.350.175,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	2.159.244,86
Destinazioni formalmente regolate dal CI (variabili)	20.000,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	4.529.419,86

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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

Si certifica quanto segue:

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 destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, ammontano a € **4.313.822,30**, in quanto finanziate con risorse stabili, mentre le destinazioni avente copertura con risorse variabili ammontano a € **215.597,56**, finanziate da economie del Fondo anno 2018 per € **195.597,56**, mentre € **20.000,00** sono finanziate con risorse variabili provenienti da "Sponsorizzazioni, Accordi di collaborazioni, Compensi Istat, ecc (art. 43 L 449/97, art 15, c. 1, lett. d) CCNL (1998-2001)" da impegnarsi solo a seguito dei effettivo

accertamento dell'entrata.

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

Si attesta che gli incentivi economici legati alla produttività collettiva e individuale sono erogati in base ai criteri stabiliti dall'attuale sistema di misurazione e valutazione della performance.

Il sistema per l'erogazione dei premi collegati alla performance individuale, in base alla normativa vigente, che individua nella valorizzazione del merito lo strumento per il miglioramento della qualità dei servizi offerti alla collettività e per la crescita delle competenze professionali dei dipendenti.

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

Il contratto integrativo che si sottopone alla certificazione contempla l'effettuazione di progressioni economiche orizzontali per l'anno 2019. Le somme stanziare per progressioni orizzontali sono effetto di progressioni economiche pregresse, oltre la spesa di nuove progressioni economiche orizzontali 2019.

Tabella 1: Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018.

	<i>Fondo 2019</i>	<i>Fondo 2018</i>	<i>Fondo 2017</i>	<i>Diff.</i>	<i>Fondo</i>	<i>Diff.</i>
				<i>2019-2018</i>	<i>2010</i>	<i>2019-2010</i>
COSTITUZIONE DEL FONDO						
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità						
<i>Risorse storiche</i>						
Unico importo consolidato anno 2003	7.542.814,00	7.542.814,00	7.542.814,00	0	7.542.814,00	0,00
<i>Incrementi contrattuali e CCNL 5/10/2001 art.4, c. 2 recupero RIA e ad personam</i>	2.556.876,80	2.491.147,00	2.333.724,00	0	2.145.267,00	411.609,80
TOTALE risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	10.099.690,80	10.033.961,00	9.876.538,00	65.729,80	9.688.081,00	411.609,80
Decurtazione del Fondo						
Decurtazione per trasferimento di n.315 dipendenti alla Provincia di MB e art. 1 comma 236 L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)	-3.685.868,50	-3.629.335,90	-3.541.305,39	-56.532,60	-1.034.538,00	-2.651.330,50
Risorse variabili						
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. k) disposizioni di legge e per funzioni tecniche	0	0	0	0	910.000,00	-910.000,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, c. 5, economie anno precedente	0	0	0	0,00	0	0,00
compenso per attività extraistituzionale non autorizzata	0	0	6.000,00	0,00	0	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (1,20 % monte salari 1997)	0	0	0	0	529.802,00	-529.802,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 4, lett. a), b), c) contributi all'utenza per servizi non essenziali o comunque, per prestazioni verso terzi paganti, sponsorizzazioni	20.000,00	0	0	0	500.000,00	-480.000,00
CCNL 9/5/2006 art. 4, c. 2 incremento 0,70%	0	0	0	0	433.210,00	-433.210,00
TOTALE risorse variabili	20.000,00	0	6.000,00	20.000,00	2.373.012,00	-2.353.012,00
Economie fondo anno precedente	195.597,56	350.467,77	121.700,00	-154.870,21	0	195.597,56
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione						
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	10.099.690,80	10.033.961,00	9.876.538,00	65.729,80	9.688.081,00	411.609,80
Decurtazione del Fondo	- 3.685.868,50	-3.629.335,90	-3.541.305,39	-56.532,60	-1.034.538,00	-2.651.330,50
TOTALE risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.413.822,30	6.404.625,10	6.335.232,61	9.197,20	8.653.543,00	-2.239.720,70
Risorse variabili	20.000,00	0	6.000,00	20.000,00	2.373.012,00	-2.353.012,00
economie fondo anno precedente	195.597,56	350.467,77	121.700,00	-154.870,21	0	195.597,56
riduzione risorse per indennità di posizione e di risultato delle PO	-2.100.000,00	-2.050.000,00	0,00	-50.000,00	0	-2.100.000,00
TOTALE risorse Fondo sottoposto a certificazione	4.529.419,86	4.705.092,87	6.462.932,61	-175.673,01	11.026.555,00	-6.497.135,14

Tabella 2: Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018

	FONDO 2019	FONDO 2018	FONDO 2017	DIFF. 2019-2018	FONDO 2010	DIFF. 2019-2010
PROGRAMMA DI UTILIZZO DEL FONDO						
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa						
Indennità di comparto	475.000,00	527.912,00	527.912,00	-52.912,00	900.000,00	-425.000,00
Progressioni orizzontali pregresse	1.875.175,00	1.950.000,00	1.850.000,00	-74.825,00	3.300.000,00	-1.424.825,00
TOTALE destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.350.175,00	2.477.912,00	2.377.912,00	-127.737,00	4.200.000,00	-1.849.825,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa						
Specifiche responsabilità	155.000,00	185.000,00	185.000,00	-30.000,00	220.000,00	-65.000,00
Posizione organizzative			2.100.000,00	0,00	2.270.000,00	-2.270.000,00
Turno	110.000,00	120.815,00	120.815,00	-10.815,00	346.000,00	-236.000,00
Disagio	113.900,00	113.900,07	113.913,00	-0,07	135.000,00	-21.100,00
Indennità di maneggio valori						0,00
Rischio	16.450,00	16.450,00	16.450,00	0,00	29.000,00	-12.550,00
Reperibilità	120.000,00	161.015,80	161.769,18	-41.015,80	209.000,00	-89.000,00
Accessorio CFP			72.000,00	0,00	142.555,00	-142.555,00
Produttività	1.469.069,86	1.380.000,00	1.315.073,43	89.069,86	2.690.000,00	-1.220.930,14
Progressioni orizzontali nuove	144.825,00	200.000,00	0	-55.175,00	0	144.825,00
Maggiorazione premio	30.000,00	50.000,00	0,00	-20.000,00		30.000,00
Specifiche attività					785.000,00	-785.000,00
TOTALE Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.159.244,86	2.227.180,87	4.085.020,61	-67.936,01	6.826.555,00	-4.667.310,14
Sponsorizzazioni, accordi di collaborazioni, compensi ISTAT, ecc, (art. 43 L. 449/1997; art. 15 c1 lett D9 CCNL 1998-2001	20.000,00	0	0	20.000,00	0	20.000,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa (RISORSE VARIABILI)	20.000,00	0	0	20.000,00	0	20.000,00
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione						
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.350.175,00	2.477.912,00	2.377.912,00	-127.737,00	4.200.000,00	-1.849.825,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.159.244,86	2.227.180,87	4.085.020,61	-67.936,01	6.826.555,00	-4.667.310,14
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa (RISORSE VARIABILI)	20.000,00	0	0	20.000,00	0	20.000,00
TOTALE Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	4.529.419,86	4.705.092,87	6.462.932,61	-175.673,01	11.026.555,00	-6.497.135,14

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione.

Il sistema contabile utilizzato dall'ente è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione e di variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di

certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo I. Nella programmazione del bilancio di previsione unitamente alle spese fisse di personale sono stanziati le somme relative al Fondo delle risorse decentrate. Nel corso dell'anno viene monitorata la spesa erogata riconducibile al Fondo, al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

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

Si attesta, altresì, che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.

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

Le somme determinate nel Fondo trovano copertura tra gli importi previsti nei capitoli dedicati alle spese di personale di cui alla gestione provvisoria ex art. 163 c. 2 del D.Lgs 267/2000.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ai capitoli di spesa del Bilancio 2019, e precisamente **Euro 4.529.419,86**:

Dal Fondo risorse decentrate del personale non dirigente anno 2018 risultano economie per un totale di € **195.597,56**, somma che viene posta ad incremento del Fondo di competenza dell'anno 2019, Il fondo sottoposto a certificazione viene decurtato delle risorse destinate all'indennità di posizione e di risultato delle Posizioni organizzative, che tuttavia rimane a carico del Bilancio di previsione 2019, per un importo di Euro **2.100.000,00**.

FONDO SALARIO ACCESSORIO 2019 - PERSONALE NON DIRIGENTE							
Capitolo	IV livello	V livello	Descrizione	Impegno BP 2019	Impegnato attuale 2019	Incremento/decremento o impegno 2019	IMPORTO FONDO CM 2019
1101044	1.10.01.00.000	004	PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI PREGRESSE CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA B PERSONALE DISTACCATO	604/2019	30.902,00	- 0,41	30.901,59
1101044	1.10.01.00.000	004	PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI PREGRESSE CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA B	617/2019	1.175.338,70	794.661,30	1.970.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDIVIDUAZIONE DEI DIPENDENTI BENEFICIARI PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE PER L'ANNO 2018 E LIQUIDAZIONE INCREMENTI ECONOMICI CON DECORRENZA 01.01.2018	719/2019	28.520,81	-	28.520,81
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI COMPARTO CCNL 22 1 2004 ARTICOLO 33	605/2019	9.000,00	- 1.910,88	7.089,12
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI COMPARTO CCNL 22 1 2004 ARTICOLO 33	619/2019	289.500,00	165.500,00	455.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI TURNO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA D	620/2019	72.200,00	37.800,00	110.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI RISCHIO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA D	621/2019	12.500,00	-	12.500,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI MANEGGIO VALORI CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA D	623/2019	4.950,00	- 4.345,20	604,80
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI DISAGIO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA E PERSONALE DISTACCATO	612/2019	2.100,00	- 998,00	1.102,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI DISAGIO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA E	622/2019	56.000,00	45.900,00	101.900,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA D UFFICIO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA F PERSONALE DISTACCATO	629/2019	1.925,01	-	1.925,01
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA SPECIFICHE RESPONSABILITA UFFICIO E COORDINAMENTO CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA F	624/2019	96.552,00	48.448,00	145.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	INDENNITA DI REPERIBILITA CCNL 1 4 99 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA D	625/2019	83.000,00	37.000,00	120.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	Compensi per produttività collettiva e individuale CCNL (2016-18) 21.05.2018 art. 68 c.2	1680	-	726.051,01	726.051,01
1101044	1.10.01.00.000	004	Magiorazione del premio individuale CCNL (2016-18) 21.05.2018 ART. 69	1681	-	30.000,00	30.000,00
1101044	1.10.01.00.000	004	Sponsorizzazioni, Accordi di collaborazioni, Compensi ISTAT, ecc. (art. 43 L. 449/1997; art. 15 , C.1, lett D) CCNL 1998-2001	1682	-	20.000,00	20.000,00
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI CCNL 1 4 1999 ART.17, C2 LETT B PREGRESSE	926/2019	55.000,00	75.000,00	130.000,00
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO INDENNITA DI COMPARTO CCNL 2212004 ART 33 2018	927/2019	12.500,00	17.400,00	29.900,00
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO INDENNITA DI DISAGIO CCNL 141999 ART 17 C 2 DISAGIO CPI	929/2019	6.000,00	6.000,00	12.000,00
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO INDENNITA DI UFFICIO CCNL 141999 ART 17 C 2 LETTERA F	930/2019	3.250,00	6.750,00	10.000,00
1101050	1.10.01.00.000	004	Compensi per produttività collettiva e individuale CCNL (2016-18) 21.05.2018 art. 68 c.2	1683	255.100,00	22.909,56	278.009,56
TOTALE							4.220.503,90

ECONOMIE FONDO 2018					
CAPITOLO	IV livello	V livello	Descrizione	IMPEGNO SU FPV	ECONOMIE FONDO 2018
1101050	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND INDENNITA DI DISAGIO CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA E PERSONALE AFOL ANNO 2018	253/2019	385,43
1101050	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND INDENNITA DI UFFICIO CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA F PERSONALE AFOL ANNO 2018	254/2019	415,90
1101050	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO PERSONALE AGENZIE FORMAZIONE E LAVORO - PRODUTTIVITA - ANNO 2018	255/2019	73.113,20
1101044	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND INDENNITA DI RISCHIO CCNL 1.4.1999 ART 17 COMMA 2 LETTERA D ANNO 2018.	239/2019	1.973,72
1101044	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND INDENNITA SPECIFICHE RE SPONSABILITA UFFICIO E COORDINAMENTO CCNL 1 4 1999 ART 17 COMMA 2 LETTERA F ANNO 2018	246/2019	49.442,38
1101044	1.01.01.01.000	004	FPV 2018 ND PAGAMENTO SALARIO ACCESSORIO PERSONALE NON DIRIGENTE PRODUTTIVITA ANNO 2018	249/2019	70.266,93
TOTALE ECONOMIE FONDO 2018					195.597,56

Il totale del Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività per l'anno 2019, come sopra determinato, è stato costituito con le determinazioni dirigenziali RG n. 5068/2019 del 16/07/2019 e RG n. 5817/2019 del 29/08/2019, per un totale di € 4.529.419,86. Nello specifico con determinazione RG n. 5817/2019 del 29/08/2019, il Fondo 2019 è stato incrementato di €. **136.227,96**, con incremento dell'impegno n. 1683/2019 (compensi per produttività collettiva ed individuale CCNL 2016/2018 del 21/05/2018 art.68 comma 2) per Euro 22.909,56 (per un totale di Euro 278.009,56), mentre il rimanente importo di Euro 113.318,40, è stato impegnato con determinazione dirigenziale RG n. 6444 del 25/09/2019.

Prospetto del Fondo delle risorse destinate all'indennità di posizione e risultato delle Posizioni organizzative che rimane a carico del Bilancio di previsione 2019:

FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE 2019							
Capitolo	IV livello	V livello	Descrizione	Impegno BP 2019	Impegnato attuale 2019	Incremento decremento impegno 2019	IMPORTO FONDO CM 2019
1101044	1.10.01.00.000	004	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA C PERSONALE DE TACCATO	607/2019	18.902,64	-	18.902,64
1101044	1.10.01.00.000	004	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA C PERSONALE DE TACCATO COMANDATO	609/2019	11.902,00	- 8.326,54	3.575,46
1101044	1.10.01.00.000	004	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA CCNL 1 4 1999 ARTICOLO 17 COMMA 2 LETTERA C	618/2019	1.012.440,00	1.025.081,90	2.037.521,90
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	928/23019	31.000,00	-	31.000,00
1101050	1.10.01.00.000	004	PAGAMENTO INDENNITA DI UFFICIO CCNL 141999 ART 17 C 2 LETTERA F	930/2019	3.250,00	5.750,00	9.000,00
TOTALE							2.100.000,00

IL DIRETTORE
SETTORE TRATTAMENTO ECONOMICO E PREVIDENZIALE
Olga Nannizzi

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U.445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate)