

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO E
COSTITUZIONE DEL FONDO PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2018 (CCNL 21.05.2018)**

ATTI N. 274745/4.6/2018/14

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 6314/2018 del 07/09/2018 è stato costituito il Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018, mediante la quale sono state impegnate le somme destinate al salario accessorio 2018, per un importo complessivo di € 4.655.092,87, al quale sono stati aggiunti i compensi per i professionisti Legali (CCNL 1/04/99 art. 15 c.1 lett k), spesa presunta di €. 114.500,00, nonché la previsione degli oneri previdenziali e assistenziali e dell'IRAP.

Con determinazione dirigenziale RG 8320/2018 del 26/11/2018 si è provveduto all'incremento del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018, con parziale rettifica degli impegni della determinazione dirigenziale RG 6314/2018 del 07/09/2018, per un importo complessivo di € **4.705.092,87**. 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 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata:

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato anno 2003	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
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
Incremento personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018)	113.318,40
Incremento personale in servizio al 31/12/2015 (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018) decorrenza 31/12/2018	-113.318,40
Arretrati 2016-2017 (art. 67 c. 2 lett b CCNL 2016/2018)	47.588,60
Riduzione delle risorse per indennità di posizione e di risultato delle PO (art. 15 c. 7 CCNL 21.05.2018)	-50.000,00
Incremento da riduzione delle risorse per indennità di posizione e di risultato delle PO (art. 15 c. 7 CCNL 21.05.2018)	50.000,00
Totale	2.491.147,00

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>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>	47.588,60
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	10.033.961,00

Sezione II – Risorse variabili

Dal Fondo risorse decentrate del personale non dirigente anno 2017 risultano economie per un totale di € 350.467,77, somma che viene posta ad incremento del Fondo di competenza dell'anno 2018.

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 rinviate 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 2018 sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse variabili	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5, risparmi fondo anno precedente	350.467,77
Totale	350.467,77

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Dal momento dell'istituzione della Provincia di Monza e della Brianza, con conseguente trasferimento di n. 315 dipendenti, il Fondo è stato via via 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.

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 atto dirigenziale RG n. 3495/2016 del 15/04/2016, 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 avendo cura, per l'anno di cessazione, di effettuare la decurtazione in proporzione al periodo non lavorato da ciascun dipendente cessato.

Si è provveduto pertanto a rideterminare l'ammontare del Fondo per le risorse decentrate, costituito con atto dirigenziale RG. n. 6072 del 7/7/2015, apportando la riduzione risultante dal seguente calcolo: n. dipendenti soprannumerari cessati x importo medio trattamento accessorio (fondo/n. dipendenti al 1 gennaio): 8,4356 x € 5.225,77= € 200.855,65 e, pertanto, il fondo residuo 2015 da liquidare nel 2016, costituito con Determinazione RG. n. 12051 del 30/12/2015, ammontava a € 2.066.167,94 (2.267.023,59-200.855,65);

Preso atto dei 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.

Rilevato che, in ottemperanza a tali disposizioni è stata calcolata una stima della media matematica del numero di dipendenti al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2016 e, dal raffronto con quella dell'anno 2015, è stata determinata una percentuale di riduzione del fondo pari al 16,6268%; considerato che il fondo dell'anno 2015 ammontava a € 8.729.309,35, al netto delle quote non assoggettate ai vincoli, ne consegue che la decurtazione calcolata è pari ad € 1.451.400,73;

Richiamate 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.
...”

Rilevato che, in ottemperanza a tali disposizioni è stata calcolata una stima della media matematica del numero di dipendenti al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2017 e, dal raffronto con quella dell'anno 2016, è stata determinata una percentuale di riduzione del fondo pari al 14,279%; considerato che il fondo dell'anno 2016 ammontava a € 7.390.599,27, al netto delle quote non assoggettate ai vincoli, ne consegue che la decurtazione calcolata è stata pari ad € 1.055.366,66.

Per quanto concerne il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018, è bene anzitutto richiamare i limiti di legge, relativi al contenimento del trattamento accessorio del personale:

- l'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, del d.l. 78/2010, come modificato dall'art. 1, comma 456, della legge 147/2013, prevedeva che a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio fossero decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del periodo precedente, ovvero per quanto operato nel quadriennio 2011-2014 ; - l'art. 1, comma 236 della legge 208/2015 prevedeva che, a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non potesse superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015; Visto l'art. 23, comma 2, del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75, il quale prevede che “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).

In ottemperanza a tali disposizioni è stata calcolata una stima della media matematica del numero di dipendenti al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2018 e, dal raffronto con quella dell'anno 2017, ne consegue che la riduzione 2018 calcolata è stata pari ad € **88.030,51**.

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;

Secondo quanto previsto dall'art. 67, comma 1 CCNL 21/05/2018, le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative nell'anno 2017 sono state pari a € 2.100.000,00 e pertanto dall'esercizio finanziario 2018 il fondo doveva essere decurtato di tale somma (DD RG 6314/2018 del 07/09/2018);

Tuttavia richiamato, in particolare, quanto previsto dall'art. 15, comma 7 del CCNL di Lavoro del personale non dirigente del Comparto Regioni e Autonomie Locali del 21/05/2018, il quale stabilisce che, in caso di riduzione delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative previste dal comma 5 del medesimo Art., si determina un corrispondente ampliamento delle facoltà di alimentazione del Fondo risorse decentrate, attraverso gli strumenti a tal fine previsti dall'art. 67, comma 2;

In sede di contrattazione decentrata, è stata sottoscritta la Preintesa di Contratto collettivo decentrato

integrativo 2018/2020 nella quale all'art.17 "Maggiorazione del premio individuale" è previsto che la spesa relativa al premio di eccellenza sia finanziata ai sensi dell'art.15 c.7 del CCNL 21.05.18. Si è reso necessari pertanto con Determinazione dirigenziale RG 8320/2018 del 26/11/2018 procedere all'incremento del fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente, mediante una riduzione dell'impegno di spesa per il trattamento accessorio dei titolari di posizione organizzativa e un corrispondente incremento del Fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente, per un importo presunto di € 50.000,00, dando atto che in caso di minore spesa le economie non saranno recuperate a favore dello stesso Fondo. La riduzione del Fondo delle risorse destinate risorse per le indennità di posizione e risultato posizioni organizzative ammonta pertanto ad Euro 2.050.000,00 (RG 8320/2018 del 26/11/2018).

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
TOTALE DECURTAZIONI	3.629.335,90

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 € **6.755.092,87**, oneri riflessi a carico dell'Ente esclusi:

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (Sezione I)	10.033.961,00
Risorse variabili (Sezione II)	0,00
Decurtazioni del Fondo (Sezione III)	-3.629.335,90
CCNL 1/4/1999 art. 17, comma 5, risparmi fondo anno precedente	350.467,77
TOTALE	6.755.092,87

Con riferimento alla riduzione delle risorse destinate risorse per le indennità di posizione e risultato posizioni organizzative, dall'esercizio finanziario 2018 il fondo dovrà essere decurtato di Euro 2.050.000,00. Tale somma permane comunque a carico del Bilancio per l'esercizio finanziario dell'anno 2018;

Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Fondo sottoposto a certificazione	6.755.092,87
Riduzione risorse per indennità di posizione e risultato posizioni organizzative	2.050.000,00
Totale fondo trattamento accessorio 2018 sottoposto a certificazione	4.705.092,87

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	527.912,00
Progressioni economiche orizzontali CCNL 1/4/1999 art.17, c.2 lett. b) pregresse	1.950.000,00
Totale	2.477.912,00

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	Importo
Indennità di turno CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.d)	120.815,00
Indennità di disagio CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.e) Indennità di maneggio valori CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.d)	113.900,07
Indennità di rischio CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.d)	16.450,00
Reperibilità CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.d)	161.015,80
Indennità specifiche responsabilità CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.f)	185.000,00
Compensi per produttività collettiva e individuale CCNL 1/4/99 art.17, c.2 lett.a	1.380.000,00
Nuove Progressioni economiche orizzontali 2018	200.000,00
Maggiorazione premio individuale	50.000,00
TOTALE	2.227.180,27

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.

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	2.477.912,00
Destinazioni formalmente regolate dal CI	2.227.180,27
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	4.705.092,87

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 € **4.705.92,87** Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

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 prevede l'effettuazione di progressioni economiche orizzontali per l'anno 2018. Le somme stanziare per progressioni orizzontali sono effetto di progressioni economiche pregresse, oltre la previsione di nuove progressioni economiche orizzontali 2018.

Tabella 1: Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

	Fondo2018	Fondo 2017	Fondo 2016	Diff.	Fondo	Diff.
				2018-2017	2010	2018-2010
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
<i>Incrementi contrattuali e CCNL 5/10/2001 art.4, c. 2 recupero RLA e ad personam</i>	2.491.147,00	2.333.724,00	2.333.724,00	0	2.145.267,00	188.457,00
TOTALE risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	10.033.961,00	9.876.538,00	9.876.538,00	157.423,00	9.688.081,00	345.880,00
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)	-3.629.335,90	-3.541.305,39	-2.485.938,73	-88.030,51	-1.034.538,00	0,00
Risorse variabili						
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. k) disposizioni di legge e per funzioni tecniche	0	0	226.002,00	0,37	910.000,00	-910.000,00
CCNL 1/4/1999 art. 17, c. 5, economie anno precedente	0	0	149.026,00	49.026,00	0	0
compenso per attività extraistituzionale non autorizzata	0	6.000,00	0	6.000,00	0	0
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	0	0	0	0	500.000,00	-500.000,00
CCNL 9/5/2006 art. 4, c. 2 incremento 0,70%	0	0	0	0	433.210,00	-433.210,00
TOTALE risorse variabili	0	6.000,00	375.028,00	-6.000,00	2.373.012,00	-2.367.012,00
Economie fondo anno precedente	350.467,77	121.700,00	0	228.767,77	0	-350.467,77
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione						
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	10.033.961,00	9.876.538,00	9.876.538,00	157.423,00	9.688.081,00	345.880,00
Decurtazione del Fondo	-3.629.335,90	-3.541.305,39	-2.485.938,73	-88.030,51	-1.034.538,00	-2.594.797,90
TOTALE risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.404.625,10	6.335.232,61	7.390.599,00	69.392,49	8.653.543,00	-2.248.917,90
Risorse variabili	0	6.000,00	375.028,00	-6.000,00	2.373.012,00	-2.373.012,00
economie fondo anno precedente	350.467,77	121.700,00	0	228.767,77	0	350.467,77
riduzione risorse per indennità di posizione e di risultato delle PO	-2.050.000,00	0,00	0	-2.050.000,00	0	-2.050.000,00
TOTALE risorse Fondo sottoposto a certificazione	4.705.092,87	6.462.932,61	7.765.627,00	-1.757.839,74	11.026.555,00	-6.321.462,13

Tabella 2: Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017

	FONDO 2018	FONDO 2017	FONDO 2016	DIFF. 2018-2017	FONDO 2010	DIFF. 2018-2010
PROGRAMMA DI UTILIZZO DEL FONDO						
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa						
Indennità di comparto	527.912,00	527.912,00	635.000,00	-107.088,00	900.000,00	-372.088,00
Progressioni orizzontali pregresse	1.950.000,00	1.850.000,00	2.237.989,00	100.000,00	3.300.000,00	-1.350.000,00
TOTALE destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.477.912,00	2.377.912,00	2.872.989,00	-7.088,00	4.200.000,00	-1.722.088,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa						
Specifiche responsabilità	185.000,00	185.000,00	185.000,00	0	220.000,00	-35.000,00
Posizione organizzative		2.100.000,00	2.200.000,00	-2.100.000,00	2.270.000,00	-2.270.000,00
Turno	120.815,00	120.815,00	235.000,00	0,00	346.000,00	-225.185,00
Disagio	113.900,07	113.913,00	158.700,00	-12,93	135.000,00	-21.099,93
Indennità di maneggio valori			1.300,00			
Rischio	16.450,00	16.450,00	16.000,00	0	29.000,00	-12.550,00
Reperibilità	161.015,80	161.769,18	220.000,00	-753,38	209.000,00	-47.984,20
Accessorio CFP		72.000,00	80.000,00	-72.000,00	142.555,00	-142.555,00
Produttività	1.380.000,00	1.315.073,43	1.570.000,00	64.926,57	2.690.000,00	-1.310.000,00
Progressioni orizzontali nuove	200.000,00	0	0	200.000,00	0	200.000,00
Maggiorazione premio	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0	50.000,00
Specifiche attività			226.002,00		785.000,00	-785.000,00
TOTALE Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.227.180,87	4.085.020,61	4.892.638,00	-1.857.839,74	6.826.555,00	-4.599.374,13
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0	0	0
TOTALE Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0	0	0
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione						
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.477.912,00	2.377.912,00	2.872.989,00	-7.088,00	4.200.000,00	-1.722.088,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.227.180,87	4.085.020,61	4.892.638,00	-1.857.839,74	6.826.555,00	-4.599.374,13
Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0	0	0
TOTALE Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	4.705.092,87	6.462.932,61	7.765.627,00	-1.864.927,74	11.026.555,00	-6.321.462,13

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 risulta 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 2018, e precisamente **Euro 4.705.092,87**:

Dal Fondo risorse decentrate del personale non dirigente anno 2017 risultano economie per un totale di € **350.467,77**, somma che viene posta ad incremento del Fondo di competenza dell'anno 2018, 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 2018, per un importo di Euro 2.050.000,00.

FONDO SALARIO ACCESSORIO 2018 - Personale non dirigente							
CAPITOLO	Miss. Progr. Tit. Macr.	IV LIVELLO	V LIVELLO	IMPEGNI 2018	IMPEGNATO 2018	INCREMENTO IMPEGNO	FONDO CM 2018
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	570/2108	1.181.779,85	543.220,15	1.725.000,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	574	328.084,79	131.479,19	459.563,98
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	008	576	12.525,07	5.482,81	18.007,88
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	581/2107/2109	90.632,63	20.182,37	110.815,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	584	14.160,00	791,00	13.369,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	008	587	2.830,00	251,00	3.081,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	589	17.103,04	69.370,77	86.473,81
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	008	592	920,00	1.080,00	2.000,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	595	88.525,78	72.474,22	161.000,00
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	598	110.531,23	27.038,20	137.569,43
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	008	600	6.645,22	5.954,72	12.599,94
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	1476	52.000,00	400,19	51.599,81
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	1655	419.040,00	771.005,64	1.190.045,64
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	601/2110	60.677,31	54.322,69	115.000,00
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	603	17.443,02	15.102,23	32.545,25
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	606	9.475,58	2.524,42	12.000,00
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	607	1.375,01	2.624,99	4.000,00
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	1657	25.560,00	194.394,36	219.954,36
TOTALE							4.354.625,10
FONDO P.O.							
CAPITOLO	Miss. Progr. Tit. Macr.	IV LIVELLO	V LIVELLO	IMPEGNI 2018	IMPEGNATO 2018	INCREMENTO IMPEGNO	FONDO CM 2018
1101044	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	578	1.089.518,87	946.481,13	2.036.000,00
1101050	01 10 1 01	1.01.01.00.000	004	604	5.637,73	8.362,27	14.000,00
TOTALE							2.050.000,00

In aggiunta alla somma complessiva stanziata per la costituzione del Fondo del salario accessorio del personale non dirigente anno 2018, pari ad euro 4.705.092,87, vengono stanziati € 114.500,00 quali compensi per i professionisti legali ai sensi del (CCNL 1/04/99 art. 15 c. 1 lett. K).

FONDO COMPENSI LEGALI 2018							
CAPITOLO	Miss. Progr. Tit. Macr.	IV LIVELLO	V LIVELLO	IMPEGNI 2018	IMPEGNATO 2018	INCREMENTO IMPEGNO	FONDO 2018
1111081	01 11 1 01	1.01.01.01.004	004	1908	0,00	114.500,00	114.500,00
TOTALE							114.500,00

Il totale del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e la produttività per l'anno 2018, come sopra determinato, è stato costituito con le determinazioni dirigenziali RG n. 6314/2018 del 07/09/2018 e 8320/2018 del 26/11/2018.

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)