

AREA COMPARTO**Relazione illustrativa****II. 1 Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge****Scheda 1.1**

| | | |
|--|--|--|
| Data di sottoscrizione | 14 Dicembre 2018 | |
| Periodo temporale di vigenza | Anno 2018 | |
| Composizione della delegazione trattante | <p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): FERRARI Dott. Giuseppe – Direttore Divisione Personale e Amministrazione RAVA Dott.ssa Antonella Dirigente Area Gestione Risorse Umane MIGLIA Dott.ssa Elena P.O. con delega Servizio Contenzioso Rapporti Sindacali e Trasparenza [ASSENTE]</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): F.P. - C.G.I.L. C.I.S.L. – F.P. U.I.L.- F.P.L. CSA Regioni Autonomie Locali RSU</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): F.P. - C.G.I.L. C.I.S.L. – F.P. U.I.L.- F.P.L. RSU</p> | |
| Soggetti destinatari | Dipendenti del Comune di Torino. | |
| Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica) | Definizione montante per la produttività 2018 e criteri e tempi per l'erogazione e rideterminazione fondo risorse decentrate 2018. | |
| Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione | Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione e dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa. | È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno in data 19 dicembre 2018 con verbale n. 50. |
| | Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in | Il Piano della performance, previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009, è stato adottato con deliberazione mecc. n. 2018/1447 del 24 aprile 2018. Il Bilancio è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale mecc. 2018-761/024 del 10 aprile 2018. Il PEG 2018 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale mecc. 2018/1447/024 del 24 aprile 2018. |

| | | |
|--------------------------------|---|---|
| | caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della | Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità è stato sostituito (ex D.lgs 97/2016) da una sezione dedicata alla trasparenza nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2018-2020, approvato con deliberazione della Giunta Comunale mecc. 2018 -529/049 del 13 febbraio 2018. Gli obblighi di pubblicazione, previsti dal D.Lgs. 33/2013, sono assolti secondo le indicazioni di legge, come descritto nell'allegato al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità della Città. Per l'anno 2017 la Relazione sulla Performance è stata condivisa con l'OIV. |
| | retribuzione accessoria | La Relazione sulla Performance è prevista dall'art. 10 (Piano della performance e Relazione sulla performance) comma 1, lettera b) del decreto 150/2009 che non si applica agli Enti Locali. |
| Eventuali osservazioni. | | |

II. 2 Modulo 2 - Illustrazione dell'Articolato del Contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

a) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata.

Con l'Accordo n. 4 del 14 dicembre 2018, le parti hanno concordato di:

- confermare per l'anno 2018, l'importo già riconosciuto per l'anno 2017 (CIA n. 7/2017) della produttività, ovvero € 4.250.000,00 al netto di oneri e IRAP;
- di integrare detta cifra con la somma residua dalle economie afferenti le Progressioni Economiche Orizzontali 2017 pari ad € 219.634,00 (arrotondati ad € 250.000,00) con l'utilizzo delle risorse residue del fondo risorse decentrate 2017, in attuazione a quanto definito al punto c) del tavolo tecnico del 3/7/2018 sulle Progressioni Economiche Orizzontali 2017;
- di portare a residuo per l'anno 2019 la somma pari ad € 1.000.000,00 derivante dal mancato utilizzo delle risorse stabili del fondo 2018, precisando che lo stesso sarà oggetto di trattativa sindacale nell'ambito della più generale contrattazione integrativa aziendale al fine di predisporre strumenti per la migliore efficienza aziendale;
- di dare atto che l'importo complessivamente destinato alla performance organizzativa ed individuale per l'anno 2018 è pari a €4.500.000,00. Tale cifra verrà così distribuita: €3.600.00,00 quota A) secondo l'Accordo n. 6 del 2016, a titolo di produttività legata alla performance organizzativa; €900.000,00 quota B) secondo l'Accordo n. 6 del 2016, a titolo di produttività legata alla performance individuale;
- di rivedere, a seguito di quanto previsto dal CCNL 2016-2018 artt. 68 e 69, l'intero sistema di valutazione in occasione della trattativa per la definizione del Contratto Integrativo, a partire da gennaio 2019;

- di utilizzare per la corresponsione della quota B) la stessa scheda di valutazione prevista per la Procedura Economica Orizzontale 2017;
- di mantenere il sistema in essere per la corresponsione della quota A) e di utilizzare la tabella di conversione di cui all'Accordo n. 4 dell'11/12/2015 per la corresponsione della parte B);
- di confermare che la produttività 2018 venga erogata entro il primo semestre 2019 e che i dati delle valutazioni siano pubblicati in forma anonima;
- di prevedere che la quota di produttività 2018 legata a progetti specificatamente definiti in sede di contrattazione decentrata, venga erogata entro il 31 dicembre 2019;
- di rinviare, a seguito del riconoscimento dell'indennità di risultato 2018 al personale titolare di Posizione Organizzativa a successivo confronto con le Organizzazioni Sindacali, la destinazione delle eventuali somme non utilizzate 2018 al fondo risorse decentrate del comparto, in attuazione del parere CFL Aran n. 38;
- di confermare, in base all'art. 72 CCNL 2016/2018, al CRDC per l'anno 2018 il contributo fino ad un massimo di € 55.000,00 utile alle iniziative per i figli dei dipendenti in occasione delle feste natalizie.

Inoltre, la Delegazione Trattante di parte pubblica non avendo raggiunto un punto di condivisione con le Organizzazioni Sindacali sulla somma di euro 129.950 da destinare, ai sensi dell'art. 56-quater lettera a) del CCNL 2016-2018, alle finalità di previdenza complementare per gli appartenenti al Corpo di Polizia Municipale, cessati nell'anno 2018, già aderenti al Fondo Unipol in ottemperanza al CIA 2/2017, ha unilateralmente dichiarato di destinare tale somma al Fondo Perseo - Sirio (giusta Circolare del Fondo Perseo-Sirio del 1° agosto 2018 e parere CFL n. 36 dell'Aran), pur mantenendo ampia disponibilità al dialogo ed informando i soggetti sindacali titolari della contrattazione integrativa, tutti presenti, dell'intenzione di procedere in tale direzione dopo il previsto avallo della Giunta Comunale.

b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione

Le risorse utilizzate sono residui anni precedenti ai sensi dell'art. 68 comma 1 e art. 67 comma 3 lettera e) CCNL FL 2016-2018.

c) Gli *effetti abrogativi impliciti*, in modo da rendere chiara la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa

Parte non pertinente

d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di *meritocrazia* e *premierità* (coerenza con il Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Di mantenere il sistema in essere per la corresponsione della quota A) legata alla performance organizzativa. Di utilizzare la tabella di conversione di cui all'Accordo n. 4

dell'11 dicembre 2015 per la corresponsione della quota B), utilizzando la stessa scheda di valutazione prevista per la procedura di Progressione Economica Orizzontale 2017.

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa - progressioni orizzontali – ai sensi dell'articolo 23 del Decreto Legislativo n. 150/2009 (previsione di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici come l'anzianità di servizio);

Parte non pertinente

f) Illustrazione dei *risultati attesi* dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009

Parte non pertinente

g) Altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto.

Si precisa che il residuo di € 1.000.000,00 derivante dal mancato utilizzo delle risorse stabili del fondo 2018, legata a progetti specifici, sarà oggetto di trattativa sindacale nell'ambito della più generale contrattazione aziendale al fine di predisporre strumenti per una migliore efficienza aziendale.

La parti hanno, altresì, stabilito di rivedere l'intero sistema di valutazione in occasione della trattativa per la definizione del Contratto Integrativo, a partire da gennaio 2019.

Relazione tecnico-finanziaria

L'ipotesi di accordo che si sottopone a riclassificazione è frutto di un vivo confronto tra le parti sociali che, anche alla luce dell'attuale congiuntura economica che interessa il Paese, hanno concordato un testo condiviso che contemperi esigenze contrapposte.

Da un lato la necessità per l'Amministrazione di avere un sistema di valutazione dei lavoratori valido e duraturo, dall'altra l'esigenza delle OOSS di vedere riconosciuto un incremento nelle risorse destinate alla produttività.

Per tali ragioni le parti hanno deciso di destinare alla produttività per l'anno 2018 la somma complessiva di 4.500.000 euro l'anno, derivante dalla somma dell'importo già riconosciuto per l'anno 2017 (CIA n. 7/2017) della produttività, ovvero € 4.250.000,00 al netto di oneri e IRAP, e dell'importo residuo dalle economie afferenti le Progressioni Economiche Orizzontali 2017 pari ad € 219.634,00 (arrotondati ad € 250.000,00) con l'utilizzo delle risorse residue del fondo risorse decentrate 2017. Tale ultima integrazione è compatibile con le risorse già disponibili nei residui di bilancio del fondo risorse decentrate riferite agli anni precedenti, e come tali già riclassificati negli anni di competenza e, pertanto, non comporta incremento dei costi a carico della Città.

Con specifico riferimento al 2018, il presente atto integra la riclassificazione, incrementando le risorse destinate alla produttività dell'anno di 250.000 euro, finanziate con le somme non utilizzate degli anni precedenti (vedi in merito all. 2), ai sensi dell'art. 68 comma 1 e art. 67 comma 3 lettera e) CCNL FL 2016-2018.

Si dà altresì atto che tali somme non rilevano ai fini del rispetto del vincolo al trattamento accessorio, imposto dall'art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017, in quanto voce esclusa dal predetto vincolo già in precedenza, vigente l'art. 9 comma 2 bis DL 78/2010 e l'art. 1 c. 236 L. 208/2015, come indicato dalla Ragioneria Generale dello Stato nella circolare al conto annuale, in quanto importi già sottoposti a riclassificazione in anni precedenti e stanziati nel rispetto dei vincoli di legge vigenti.

III. 1 Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
|--|-------------------|
| Risorse storiche | |
| Risorse Stabili Consolidate (art. 67 comma 1 lettera C CCNL FL 2016-2018) | 52.759.488 |
| Totale Risorse storiche da consolidare | 52.759.488 |
| Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | |
| Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL FL 2016-2018) | 905.000 |
| RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 67 comma 2 lett. c) CCNL FL 2016-2018) | 331.670 |
| Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità | 53.996.158 |

III. 1.2 Sezione II – Risorse variabili

| Risorse variabili | |
|--|-------------------|
| Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge | 12.144.568 |
| Art. 67 c 3 lett. d) CCNL FL 2016-2018 - Quota RIA una tantum | 178.685 |
| Integrazione 1,2% monte salari 1997 (Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018) | 3.072.178 |
| Attivaz. nuovi servizi o riorgan. (Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018) | 8.893.704 |
| Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge | 573.931 |
| Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni: Agenzia Metropolitana; ATO-R; Matrimoni aulici; Borgo Medioevale; Progetti Europei (sentenza c.c. autonomie 20/2017) (art. 67 comma 3 lett. a) CCNL FL 2016-2018) | 62.587 |
| Specifiche disp. di legge (art. 67 comma 3 lett. c) CCNL FL 2016-2018): compenso ISTAT e Contenzioso tributario | 141.119 |
| Quota per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06) | 370.225 |
| Quota per incentivi per Funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016) | - |
| Totale risorse variabili | 12.718.499 |
| <i>Risparmi da straordinario (Art. 67 comma 3 lettera e) CCNL FL 2016-2018)*</i> | <i>4.500.000</i> |

| | |
|--|-------------------|
| <i>Somme non utilizzate Fondo anni precedenti (Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18)*</i> | |
| Totale risorse variabili | 17.218.499 |

* Tali importi sono costituiti da residui anni precedenti e pertanto sono indicati in riclassificazione a pag. 3 all. A. Originariamente, l'importo inserito in riclassificazione per l'anno 2018 a titolo ipotetico era pari ad € 4.250.000,00. Tale somma è stata integrata con la somma residua dalle economie afferenti le Progressioni Economiche Orizzontali 2017 pari ad € 219.634,00 (arrotondati ad € 250.000,00) finanziata con l'utilizzo delle risorse residue del fondo risorse decentrate 2017, in attuazione a quanto definito al punto c) del tavolo tecnico del 3/7/2018 sulle Progressioni Economiche Orizzontali 2017.

III. 1.3 Sezione III – eventuali decurtazioni del Fondo

| Decurtazioni del Fondo | |
|---|---------------------|
| Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 su risorse stabili | -4.063.703 |
| Decurtazione fondo rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017) su risorse variabili | - 1.305.823 |
| Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018) su risorse stabili | - 6.644.408 |
| Altre decurtazioni del fondo | 0 |
| Totale decurtazioni del fondo | - 12.013.934 |

III. 1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| Risorse del Fondo sottoposte a certificazione | |
|--|-------------------|
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 53.996.158 |
| Risorse variabili | 17.218.499 |
| Decurtazione permanente ex art. 1 comma 456 L. 147/2013 su risorse stabili | -4.063.703 |
| Decurtazione risorse variabili | - 1.305.823 |
| Decurtazione su risorse stabili per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018) su risorse stabili | - 6.644.408 |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione | 43.288.047 |
| Risorse variabili dopo decurtazione | 16.165.481 |
| Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione | 59.200.722 |

III.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III. 2 Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

| | |
|---|-------------------|
| Indennità di comparto quota carico Fondo | 4.650.224 |
| Progressioni orizzontali storiche | 28.168.269 |
| Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido | 5.191.225 |
| Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc | 15.691.004 |
| Produttività / performance individuale (Residui anni precedenti) | |
| Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 53.700.722 |

III.2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| | |
|---|------------------|
| Progressioni orizzontali | - |
| Produttività collettiva/Performance individuale* | 4.500.000 |
| Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | 4.500.000 |

* somma interamente finanziata con residui anni precedenti

III.2.3 Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

| | |
|---|------------------|
| Risorse ancora da contrattare* | 1.000.000 |
| Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare | 1.000.000 |

* somme da portare a residuo per l'anno 2019 derivanti dal mancato utilizzo delle risorse stabili del fondo 2018.

III.2.4 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| | |
|---|-------------------|
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 53.700.722 |
| Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | 4.500.000 |
| Destinazioni ancora da regolare * | 1.000.000 |
| Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione | 59.200.722 |

* somme da portare a residuo per l'anno 2019 derivanti dal mancato utilizzo delle risorse stabili del fondo 2018.

III.2.5 Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III.2.6 Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

- a. *Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:*

Si attesta che le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad € 43.288.047 mentre l'importo destinato ad utilizzi del fondo aventi natura certa e continuativa ammonta ad €33.958.497. Pertanto quest'ultimo risulta interamente coperto dalle risorse fisse del fondo.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'OIV.

- c. *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):*

Parte non pertinente

III.3 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 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2017 e 2016.

| COSTITUZIONE DEL FONDO | Fondo 2018 | Fondo 2017 | Diff 2018-2017 | (permemoria) 2016 |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | | | |
| Risorse storiche da consolidare | | | | |
| Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 02-05) | 52.759.488 | 37.398.382 | - | 37.398.382 |
| Incrementi Ccnl 02-05 (art. 32 cc. 1,2 c. 7) | | 3.632.218 | - | 3.632.218 |
| Incrementi Ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4,5 parte fissa) | | 1.456.378 | - | 1.456.378 |
| Incrementi Ccnl 06-09 (art. 8 cc. 2,5,6,7 parte fissa) | | 1.954.280 | - | 1.954.280 |
| RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl 00-01) | | 3.380.722 | - | 3.168.628 |
| Incr. Dotaz. Org. e relativa copertura (art. 15 c. 5 Parte fissa Ccnl 98-01) | | 1.094.400 | - | 1.094.400 |
| Ridet. Fondo per increm. stip. (Dich. Cong. 14 Ccnl 02-05 e 1 Ccnl 08-09) | | 2.551.108 | - | 2.551.108 |
| Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 c 3CCNL 98/01) | | 1.292.000 | - | 1.292.000 |
| Risorse storiche da ridurre | | | | |
| Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c 5 e 67 c 1 CCNL FL 2016-2018) | - 6.644.408 | | - 6.644.408 | |
| Altri incrementi e aumenti contrattuali con carattere di certezza e stabilità | | | | |
| Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. B CCNL FL 2016-2018) | 905.000 | | 905.000 | |
| RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl 00-01) | 331.670 | | 331.670 | |
| Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità | 47.351.750 | 52.759.488 | - 5.407.738 | 52.547.394 |
| Risorse variabili | | | | |
| Poste variabili sottoposte ai vincoli di legge | 12.144.568 | 12.223.432 | - 78.864 | 12.223.432 |
| Rec.evasione Ici (art 3 c. 57 L.662/96, art.59 c. 1 lett. P dlgs 446/97) | - | 257.550 | - 257.550 | 257.550 |
| Attivaz.nuovi servizi o riorgan.(art. 15 c. 5 - parte variab. Ccnl 98-01) | 8.893.704 | 8.893.704 | 0 | 4.830.001 |
| Integrazione 1,2% (art 15 c. 2 Ccnl 98-01) | 3.072.178 | 3.072.178 | - | 3.072.178 |

| | | | | |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Adeguamento art. 1 c. 456 L.147/13 (decurtazione permanente) | | | - | 4.063.703 |
| Art. 67 c. 3 lett. D CCNL FL 2016-2018 - Quota RIA una tantum | 178.685 | | 178.685 | |
| Poste variabili non sottoposte ai vincoli di legge | 5.073.931 | 4.804.893 | 19.038 | 4.765.939 |
| Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06) | 370.225 | 347.695 | 22.530 | 302.343 |
| Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 15 c. 1 lett. D Ccnl 98-01): Ag. Metropolitana, Ato-R, ATC, Matrimoni aulici; Borgo Medievale | 62.587 | 63.207 | -620 | 60.641 |
| Specifiche disp. di legge (art. 15 c. 1 lett K Ccnl 98-01): compensi ISTAT e Contenzioso Tributario | 141.119 | 43.991 | 97.128 | 52.955 |
| Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 Lett. M Ccnl 98-01) | 4.500.000 | 4.350.000 | - 100.000 | 4.350.000 |
| Somme non utilizzate Fondo anno precedente | | | | |
| Totale risorse variabili | 17.218.499 | 17.028.325 | -59.826 | 16.989.371 |
| Decurtazioni del Fondo | | | | |
| Adeguamento art. 1 c. 456 L.147/13 (decurtazione permanente) su ris. stabili | - 4.063.703 | - 4.063.703 | - | |
| Decurtazione per rispetto LIMITE tetto risorse stabili | | | - | -297.910 |
| Decurtazione per rispetto LIMITE tetto risorse variabili | - 1.305.823 | - 1.053.018 | - 252.805 | -75.691 |
| Decurtazione proporzionale cessazioni risorse stabili | | | - | - 372.644 |
| Decurtazione proporzionale cessazioni risorse variabili | | | - | - 94.679 |
| Totale decurtazioni del fondo | -5.369.526 | - 5.116.721 | - 252.805 | - 840.924 |
| Risorse del Fondo sottoposte a certificazione | | | | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 47.351.750 | 52.759.488 | - 5.407.738 | 52.547.394 |
| Risorse variabili | 17.218.499 | 17.028.325 | - 59.826 | 16.989.371 |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 1c. 456 L.147/2013) | -4.063.703 | -4.063.703 | - | - 670.554 |
| Decurtazione risorse variabili | - 1.305.823 | - 1.053.018 | - 252.805 | - 170.370 |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dopo decurtazione | 43.288.047 | 48.695.785 | - 5.407.738 | 51.876.840 |
| Risorse variabili dopo decurtazione | 15.912.675 | 15.975.307 | - 312.632 | 16.819.001 |
| Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione | 59.200.722 | 64.671.092 | - 5.720.370 | 68.695.841 |

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2017 e 2016.

| PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO | Fondo 2018 | Fondo 2017 | Diff 2018-2017 | (permemoria) 2016 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | | | | |
| Indennità di comparto quota carico Fondo | 4.650.224 | 5.378.074 | - 727.850 | 5.378.074 |
| Progressioni orizzontali storiche | 28.168.269 | 27.263.269 | - | 27.263.269 |
| Posizioni organizzative e alte professionalità | - | 6.644.408 | - 6.644.408 | 6.644.408 |
| Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido | 5.191.225 | 5.191.225 | - | 5.191.225 |
| Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc | 15.691.004 | 15.844.116 | - 153.112 | 15.805.162 |
| Produttività / performance individuale (Residui anni precedenti) | - | 4.350.000 | - 4.350.000 | 4.350.000 |
| Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 53.700.722 | 64.671.092 | -10.970.370 | 64.632.138 |
| Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | | | | |
| Progressioni orizzontali | - | - | - | - |
| Posizioni organizzative e alte professionalità | - | - | - | - |
| Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido | - | - | - | - |
| Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc | - | - | - | - |
| Produttività / performance collettiva | 3.600.000 - | - | - | - |
| Produttività / performance individuale | 900.000 - | - | - | - |
| Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa | 4.500.000 - | - | - | - |
| (eventuali) Destinazioni da regolare | | | | |
| Risorse ancora da contrattare | 1.000.000 | - | - | - |
| Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare | 1.000.000 | | - | - |
| Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione | | | | |
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | 53.700.722 | 64.671.092 | -10.970.370 | 64.632.138 |
| Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa | - | | - | |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa (Residui anni precedenti destinati alla produttività) | 4.500.000 | - | - | - |
| (eventuali) destinazioni ancora da regolare | 1.000.000 | - | - | - |
| Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione | 59.200.722 | 64.671.092 | - 10.970.370 | 64.632.138 |

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

III.4.1 Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le somme relative alle risorse decentrate, nel rispetto dei limiti di spesa vigenti, sono state iscritte nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale mecc. 2018/00761/024 del 10 aprile 2018.

Le predette risorse sono inserite nel macroaggregato 01 tranne gli incentivi per la progettazione coperte da contributo inserite nei capitoli del titolo 2° relative alle singole opere e gli incentivi ISTAT inseriti nel macroaggregato 03.

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state riaccertate e imputate al bilancio 2018coel 1012.

III.4.2 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il fondo risorse decentrate del 2017 è risultato capiente ed anzi ha prodotto dei residui che, ai sensi dell'art 68 c. 1 del CCNL FL 2016-2018, sono da destinarsi alla produttività.

In particolare, nel fondo 2017, sono residue le economie afferenti le Progressioni Economiche Orizzontali 2017 pari ad € 219.634,00 (arrotondati ad € 250.000,00) che, in attuazione a quanto definito al punto c) del tavolo tecnico del 3/7/2018 sulle Progressioni Economiche Orizzontali 2017, sono state riconosciute con il presente accordo a titolo di produttività 2018.

III.4.3 Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito del macroaggregato 01 "Personale" ai coel 1012, 1011, nonché incentivi per la progettazione coperte da contributo inserite nei capitoli del titolo 2° relative alle singole opere, del macroaggregato 03 per i compensi ISTAT.

Le risorse anni precedenti destinate alla produttività sono state reimputate al bilancio 2018 e 2019. Gli oneri a carico del datore di lavoro sono iscritti in bilancio nell'ambito del macroaggregato 01 "Personale" ai coel 1030 e 1014 mentre l'IRAP è nel macroaggregato 02.

| RICLASSIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE 2018 - Area Comparto (All. A p.1) | | | |
|---|---|------------------------|--------------------------|
| | | Risorse stabili | Risorse variabili |
| a) | Risorse Stabili Consolidate (art. 67 comma 1 lettera C CCNL FL 2016-2018) | 52.759.488 | |
| b) | Recupero RIA 2017 (art. 67 comma 2 lettera C CCNL FL 2016-2018) | 331.670 | |
| c) | Art. 67 c 3 lett. d) CCNL FL 2016-2018 - Quota RIA una tantum | | 178.685 |
| d) | Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018 (1,2% monte salari 1997) | | 3.072.178 |
| e) | Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018 | | 8.893.704 |
| DECURTAZIONI FONDO: | | | |
| f) | Adeguamento art. 1 c. 456 L.147/13 (decurtazione permanente = € 5.415.970) -8,18% | - 4.063.703 | |
| g) | Decurtazione di legge per rispetto tetto massimo (€ 59.866.199) di cui: | | -1.305.823 |
| h) | Decurtazione per finanziamento PO a bilancio (artt. 15 c. 5 e 67 c. 1 CCNL FL 2016-2018) | - 6.644.408 | |
| VOCI ESCLUSE dall'ambito applicativo dell'art. 23 c. 2 DLgs 75/2017 | | | |
| i) | Differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL FL 2016-2018) | 905.000 | |
| l) | Art. 67 comma 3 lettera a) CCNL FL 2016-2018: > Agenzia Metropolitana € 19.095; ATO-R € 5.242; Matrimoni aulici € 35.000; Borgo Medioevale € 5.550; Progetti Europei € 2.700 (sentenza c.c. autonomie 20/2017) | | 62.587 § |
| m) | Art. 67 comma 3 lettera c) CCNL FL 2016-2018: > Compenso ISTAT (€ 121.119) Contenzioso tributario (€ 20.000) | | 141.119 § |
| | > Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06) | | 370.225 ° |
| | > Quota per incentivi per Funzioni tecniche (art. 113 D.lgs 50/2016) | | - ^ |
| TOTALE RISORSE STABILI E RISORSE VARIABILI | | 43.288.047 | 11.403.751 * |
| FONDO RISORSE DECENTRATE 2018 (competenze) | | 54.700.722 | |
| FONDO RISORSE DECENTRATE 2018 (competenze-oneri-irap) | | 73.944.435 | |

§ Importo presunto

° Importo in parte già inserito nella riclassificazione 2017 e non erogato

^ Somme accantonate a bilancio ma non inserite in riclassificazione in mancanza di sottoscrizione CIA

A tale importo occorre aggiungere € 4.500.000 relativi ai residui anni precedenti finalizzati alla produttività (ved. p. 3). Con tale importo il fondo diventa:

59.200.722 §

| * | Dettaglio risorse variabili | |
|---|--|-------------------|
| | - Art. 67 comma 4 CCNL FL 2016-2018 (1,2% monte salari 1997) | 3.072.178 |
| | - Art. 67 comma 5 lettera b) CCNL FL 2016-2018 di cui: | 7.587.881 |
| | - Art. 67 comma 3 lettera c) CCNL FL 2016-2018 | 511.344 |
| | - Art. 67 comma 3 lettera d) CCNL FL 2016-2018 | 178.685 |
| | - Art. 67 comma 3 lettera a) CCNL FL 2016-2018 | 62.587 |
| | TOTALE | 11.412.675 |

| RISORSE STABILI DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEI SOTTOELENCATI FONDI | | (All. A p. 2) | |
|---|---|----------------------|------------------|
| 1) Fondo progressioni orizzontali (art. 68 CCNL FL 2016-18) | | 28.168.269 | |
| | Di cui differenziali PEO (Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL FL 2016-2018) | 905.000 | |
| 2) Risorse per le indennità del personale educativo (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18): | | 1.065.057 | |
| a) | Art.31 comma 7 CCNL/2000 (asili nido € 619,75) | 430.000 | |
| b) | Art. 6 CCNL/2001 (ind. docenza € 340,86) | 635.057 | |
| 3) Indennità di comparto (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18): | | | |
| | Costo a regime dell'indennità di comparto | 5.156.052 | |
| a) | Quota da imputare a bilancio | 505.828 | |
| b) | Quota da imputare alle risorse stabili | | 4.650.224 |
| 4) Quota oneri per la riclassificazione del personale CCNL/marzo 99 art.7 comma 7 | | 34.791 | |
| 5) Indennità 8^a q.f. ex art 37 c. 4 CCNL 6/07/95 (art. 68 c. 1 CCNL FL 2016-18) | | 40.156 | |
| Totale | | 33.958.497 | |

| SALARIO ACCESSORIO 2018 (All. A p. 3) | | |
|---|-----------|-------------------|
| Utilizzo istituti retributivi variabili (ipotesi in attesa sottoscrizione nuovo CIA) | | |
| Performance individuale (art. 68 comma 2 lett. B CCNL FL 2016-18) | | |
| Compensi per particolari responsabilità Art. 36 c. 1 CCNL/2004 s.m.i. | | 4.026.168 |
| Art. 36 c. 2 CCNL/2004 | | 100.000 |
| Scuola estiva | | 358.255 |
| Soggiorni disabili | | 95.000 |
| Indennità rischio | | 122.000 |
| Maneggio valori | | 140.000 |
| Indennità di turno | | 6.364.025 |
| Indennità di reperibilità | 1.065.948 | 1.873.802 |
| Art 208 CdS (quota reperibilità) | 807.854 | |
| Maggiorazioni festive e/o notturne allo straord. (art. 38 code contrattuali) | | 89.895 |
| Disagio ex art. 9 CIA 2005 | | 1.311.024 |
| Disagio scuola | | 333.000 |
| Disagio vigili | 2.837.125 | 4.355.125 |
| Art 208 CdS (quota disagio) | 1.518.000 | |
| Art. 15, comma 1 lett. d) CCNL /99 e s.m.i. | | 62.587 |
| Art. 15 comma 1, C.C.N.L./99 lettera k): Istat e Contenzioso Tributario | | 141.119 |
| Art. 15 comma 1, C.C.N.L./99 lettera k): Incentivo alla progettazione - Ad esaurimento | | 370.225 |
| Art. 15 comma 1, C.C.N.L./99 lettera k): Incentivo funzioni tecniche | | - |
| Totale complessivo accessorio | | 19.742.225 |

° Importo in parte già inserito nella riclassificazione 2017 e non erogato

^ Somme accantonate a bilancio ma non inserite in riclassificazione in mancanza di sottoscrizione CIA

| RISORSE ANNI PRECEDENTI DESTINATE ALLA PRODUTTIVITA' 2018 | |
|--|-----------|
| Art. 67 comma 3 lettera e) CCNL FL 2016-2018 (risparmi da straordinario) | 4.500.000 |
| Art. 68 comma 1 CCNL FL 2016-18 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti) | |

PROSPETTO DI SINTESI

| | |
|---|-------------------|
| Totale complessivo delle risorse | 54.700.722 |
| Risorse destinate a istituti di parte stabile | 33.958.497 |
| Risorse destinate a istituti di parte variabile | 19.742.225 |
| Risorse teoricamente disponibili (somme da portare a residuo per l'anno 2019 derivanti dal mancato utilizzo delle risorse stabili del fondo 2018) | 1.000.000 |

