

Milano, 20 settembre 2021

Al Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Mario Carnevale

Dott.ssa Mariella Spada

Dott. Giuseppe Zoldan

Oggetto: Relazione illustrativa tecnico finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all'Area Separata della Dirigenza – Anno 2021

Egregio Collegio,

Con la presente informiamo che in data 17.09.2021 è stata condivisa la pre-intesa di destinazione delle risorse decentrate relative all'anno 2021 unitamente ai seguenti allegati:

- all. 1: Prospetto Costituzione/Destinazione Fondo 2021
- all. 2: Informativa Progetti Speciali 2021 trasmessa in data 06.09.2021
- all. 3: Verbale 07.09.2021
- all. 4: Verbale 09.09.2021
- all. 5: Verbale 14.09.2021

Si trasmette, pertanto, la Relazione Illustrativa Tecnico-Finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all'Area Separata della Dirigenza – Anno 2021.

Allegati:

- 1. Preintesa e relativi allegati condivisa in data 17.09.2021.
- 2. Relazione illustrativa Tecnico - finanziaria

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE

Avv. Valerio Iossa

COMUNE DI MILANO

Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria Preintesa relativa alla destinazione del Fondo Risorse Decentrate Dipendenti anno 2021

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

PARTE I: La relazione illustrativa

I.1 - Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

Modulo 1 – Scheda 1.1: Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Preintesa del 17.09.2021 relativa alla destinazione delle risorse relative all'anno 2021 per il personale non dirigente, condivisa dalle OO.SS. e dalla RSU in data 17.09.2021 L'accordo prevede una sintesi della contrattazione decentrata di destinazione del Fondo Dipendenti anno 2021.
Periodo temporale di vigenza		Anno 2021
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Direttore Operativo: Dott.ssa Carmela Francesca Componenti: Direttore Organizzazione e Risorse Umane: Avv. Valerio Iossa Direttore Unità Gestione Fondi Economici e Relazioni Sindacali: Elena Miglia Direttore Area Amministrazione Risorse Umane: Francesco Longoni Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): CGIL FP, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Impieghi risorse decentrate anno 2021 – Personale non appartenente all'area separata della Dirigenza Destinazione delle Risorse Decentrate Anno 2021 ai trattamenti economici indicati nell'allegato Prospetto (all. 1) in coerenza con quanto previsto dal C.C.N.L. 21.05.2018 e secondo i criteri definiti in data 27.02.2020, nonché nei verbali condivisi del 07.09.2021, del 09.09.2021 e del 14.09.2021 che costituiscono parte integrante della Preintesa finale del 17.09.2021.
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Sì In data 13.05.2021 (parere n. 34/2021) relativa alla costituzione provvisoria del Fondo Risorse Decentrate per il personale del comparto Funzioni Locali – anno 2021 In data 30.09.2021 (parere 67/2021) relativa alla costituzione definitiva e destinazione del Fondo Risorse Decentrate per il personale del comparto Funzioni Locali – anno 2021 Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. Nessuno
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 579 del 25.05.2021. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 6274 del 2 agosto 2021.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Il programma costituisce una sezione del Piano di Prevenzione della corruzione aggiornato con deliberazione G.C.n.306 del 26.03.2021.

		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013?
		Sì. L'Amministrazione garantisce la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance, attraverso la pubblicazione sul sito web istituzionale, sezione "Amministrazione Trasparente".
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?
Il Nucleo indipendente di valutazione ha proceduto a validare la Relazione sulla Performance del Comune di Milano anno 2020, approvata con deliberazione Giunta Comunale n. 410 del 16.04.2021 con atto del 19.04.2021.		
Eventuali osservazioni		

I.2 - Modulo2

Illustrazione dell'articolato della Preintesa

(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

La preintesa, sottoscritta in data 17.09.2021, prevede la sintesi della destinazione delle risorse relative all'anno 2021, costituite in coerenza con la vigente normativa legislativa.

Le risorse decentrate sono destinate al finanziamento dei trattamenti economici indicati nell'allegato prospetto (all. 1) in coerenza con quanto previsto dal C.C.N.L. 21.05.2018 e secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo del personale del Comune di Milano sottoscritto in data 27.02.2020, nonché nei verbali condivisi del 7.09.2021, del 09.09.2021 e del 14.09.2021 che costituiscono parte integrante della preintesa soprarichiamata del 17.09.2021.

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

Gli istituti a valenza economica previsti nell'allegato prospetto sono finanziati in coerenza con il C.C.N.L. 21.05.2018 e secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo sottoscritto in data 27.02.2020 come illustrati nella Relazione Illustrativa e Tecnico finanziaria al medesimo Contratto Integrativo che si richiama qui integralmente.

Nel corso dell'anno 2021, in coerenza con quanto previsto dall'art. 10 del Contratto Integrativo, sono stati attivati i progetti speciali indicati nei verbali del 07.09.2021, del 09.09.2021 e del 14.09.2021 che costituiscono parte integrante della pre-intesa finale relativa al Fondo Dipendenti 2020, destinando a tale finalità risorse decentrate in misura pari a € 4.815.421,26.

c) Gli effetti abrogativi impliciti

La Preintesa non determina effetti abrogativi impliciti di alcuna norma contrattuale relativa a precedenti Contratti Integrativi stipulati.

d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Le risorse decentrate vengono erogate sulla base di criteri legati alla qualità della prestazione resa, al raggiungimento degli obiettivi e all'assunzione di specifiche responsabilità, come definiti nel Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 1200 del 2011, in coerenza con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità previste dal Titolo III del D.Lgs. n. 150/2009, i cui principi sono stati recepiti nel Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

L'istituto è regolato dal C.I. 27.02.2020, art. 11.

Nell'anno 2021 è previsto lo stanziamento di risorse a finanziamento delle progressioni economiche storiche pari a € 22.300.000,00.

- 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**

L'erogazione dei premi connessi alla produttività collettiva ed individuale, disciplinati dal Contratto integrativo del personale del Comune di Milano 27.02.2020 (Capo II- Performance), sono correlati ai risultati attesi ed al raggiungimento degli obiettivi indicati nei predetti strumenti di programmazione.

- g) **altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto**

Nessuna.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è costituito per un totale di Euro 94.549.175,95 in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	56.872.565,18
Risorse variabili	37.676.610,77
TOTALE	94.549.175,95

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse ipotizzate per la parte stabile del fondo ammontano a € 56.872.565,18e sono così previste:

- **IMPORTO UNICO CONSOLIDATO** (Art. 67, comma 1, CCNL 21.05.2018)

Le risorse stabili nell'anno 2017 certificate dal Collegio dei Revisori sono le seguenti:

Descrizione	Importo
Risorse Stabili anno 2017	63.606.485,25

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, CCNL 21.05.2018 le risorse stabili costituite nell'anno 2017 e certificate dal Collegio dei Revisori sono ridotte delle risorse *“che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative”*

Descrizione	Importo
Importo destinato nell'anno 2017 per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	8.301.398,79
Art. 32, comma 7, CCNL 2004 “Importo pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza,destinato al finanziamento della disciplina dell'art. 10 del medesimo contratto (alte professionalità)”	737.886,54
Trasferimento risorse dall'Importo Unico Consolidato	600.000,00
Totale Fondo Posizioni Organizzative	9.639.285,33

L'importo Unico Consolidato (IUC) per l'anno 2021, al netto delle risorse destinate per le posizioni organizzative, è il seguente:

Descrizione	Importo
Importo Unico Consolidato (IUC)	
Fondo anno 2020 (art. 67, comma 1 CCNL 21.05.2018)	53.967.199,92

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl**

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dal CCNL 21.05.2018, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 2, lett a)	1.231.110,40
Art. 67, comma 2, lett b)	1.085.383,63
Art. 67, comma 2, lett c)	588.871,23
Art. 67, comma 2, lett d)	-
Art. 67, comma 2, lett e)	-
Art. 67, comma 2, lett f)	-
Art. 67, comma 2, lett g)	-
Art. 67, comma 2, lett h)	-
TOTALE RISORSE FISSE	56.872.565,18

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, ipotizzate per l'anno 2021 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 41.415.129,11 e sono così previste:

Descrizione	Importo
Somme derivanti attuazione art. 43 L.447/97 (art. 67, comma 3, lett. a), CCNL 21.05.2018)	-
Risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4,5,6 del D.L. 6 luglio 2011, n. 98 (art. 67, comma 3, lett. b), CCNL 21.05.2018)	-
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21.05.2018)	3.529.400,00
Importi <i>una tantum</i> RIA relativi al personale cessato, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21.05.2018)	93.547,53
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21.05.2018)	5.601.400,00
1,2% monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 CCNL 21.05.2018)	4.460.262,03
Incremento correlato al conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel Piano della Performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale (ivi comprese le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c)	14.804.683,55

(art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) CCNL 21.05.2018)	
Risorse di cui all'art 1, comma 870 Legge di Bilancio 178 30.12.2020	2.053.160,57
Risorse di cui all'art. 67, comma 1 e 2 non integralmente utilizzate in anni precedenti nel rispetto delle disposizioni in materia contabile (art. 68, c. 1, ultimo capoverso, CCNL 21/05/2018)	10.504.245,99
TOTALE	41.046.699,67

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa

Nessuna riduzione

- Riduzioni del fondo per la parte variabile

Detrazione per rispetto tetto fondo (Art 23, comma 2, Dlgs 75/2017)	3.370.088,90
--	--------------

Sezione IV - Sintesi dell'ipotesi di costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	56.872.565,39
Risorse variabili	37.676.610,77
TOTALE	94.549.175,95

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – Ipotesi costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo Anno 2021	Fondo Anno 2020	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato (IUC) art. 67 comma 1 CCNL 21.05.2018	53.967.199,92	53.967.199,92	-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Art. 67, comma 2, lett a)	1.231.110,40	1.231.110,40	-

Art. 67, comma 2, lett b)	1.085.383,63	1.085.383,63	-
Art. 67, comma 2, lett c)	588.871,23	405.018,99	183.852,24
Art. 67, comma 2, lett d)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett e)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett f)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett g)	-	-	-
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	56.872.565,18	56.688.712,94	183.852,24
RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017			
Costituzione fondo	Fondo Anno 2021	Fondo Anno 2020	Differenza
Risorse derivanti dagli importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett b) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21.05.2018	93.547,53	57.743,11	35.804,42
Incremento correlato al conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel Piano della Performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale (ivi comprese le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) (art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) CCNL 21.05.2018)	14.804.683,55	12.819.820,90	1.984.862,65
1,2 % monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza (art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 CCNL 21.05.2018)	4.460.262,03	4.460.262,03	-
Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi			

(art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - <u>incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani di razionalizzazione</u> (art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21.05.2018)	3.529.400,00	3.529.400,00	-
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21.05.2018	5.601.400,00	-	5.601.400,00
Risorse di cui all'art 1, comma 870 Legge di Bilancio 178 30.12.2020	2.053.160,57	-	2.053.160,57
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999) Risorse di cui all'art. 67, comma 1 e 2 non integralmente utilizzate in anni precedenti (art. 68, c. 1, ultimo capoverso, CCNL 21/05/2018)	10.504.245,99	11.851.090,99	- 1.346.845,00
Totale risorse variabili			
Ipotesi costituzione fondo	Fondo Anno 2020	Fondo Anno 2019	Differenza
TOTALE	41.046.699,67	32.718.317,03	8.328.382,64
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)	-3.370.088,90	- 1.165.569,59	- 2.204.519,31
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	-3.370.088,90	- 1.165.569,59	- 2.204.519,31
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	56.872.565,18	56.688.712,94	183.852,24
Risorse variabili	41.046.699,67	32.718.317,03	8.328.382,64
Decurtazioni	- 3.370.088,90	- 1.165.569,59	- 2.204.519,31
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	94.549.175,95	88.241.460,38	6.307.715,57

Modulo II – Ipotesi 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 di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.700.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	22.300.000,00
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	/
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	750.000,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.350.000,00
Indennità di funzione	50.500,00
TOTALE	31.150.500,00

Sezione II –Ipotesi destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Nuove progressioni orizzontali anno di competenza (art. 68 comma 2 lett. j) CCNL 21/05/2018)	-
Indennità di turno, reperibilità, ecc. (art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018)	7.140.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 68 comma 2 lett. c) e art. 56 quinquies CCNL 21/05/2018)	7.790.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 68 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018)	1.500.000,00
Indennità di funzione (art. 68 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018)	5.000.000,00
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	500.000,00

Compensi produttività individuale e collettiva (art. 68 comma 2 lett. a) e b) CCNL 21/05/2018)	27.153.581,83
Incentivi per commissioni concorso	87.000,00
Welfare aziendale (art. 72 CCNL 21/05/2018)	250.000,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 68 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	3.529.400,00
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	10.448.694,12
TOTALE	63.398.675,95

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	31.150.500,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	63.398.675,95
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	/
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	94.549.175,95

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- 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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 53.080.500,00

(destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 56.872.565,18.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione per un importo di Euro 3.529.400,00 (es. risorse art. 67, comma 3 lett c) CCNL 21/05/2018) finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi:

- Euro 2.859.400,00 Incentivo progettazione
- Euro 670.000,00 Compensi professionali legali

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 1200/2011, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione/O.I.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2021	Fondo Anno 2020	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.700.000,00	6.725.093,56	- 25.093,56
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	22.300.000,00	21.400.000,00	900.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	750.000,00	730.000,00	20.000,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.350.000,00	1.300.000,00	50.000,00
Indennità di funzione	50.500,00	50.500,00	-
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	31.150.500,00	30.205.593,56	944.906,44
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Nuove progressioni orizzontali anno di competenza (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. j) CCNL 21/05/2018)	-	904.212,52	-904.212,52

Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018)	7.140.000,00	7.040.000,00	100.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 68 comma 2 lett. c) e art. 56 quinquies CCNL 21/05/2018)	7.790.000,00	7.790.000,00	-
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018)	1.500.000,00	1.456.770,00	43.230,00
Indennità di funzione (art. 68 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	5.000.000,00	5.005.895,54	- 5.895,54
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	500.000,00	700.000,00	-200.000,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. a) e b) CCNL 21/05/2018)	27.153.581,83	25.057.469,44	2.096.112,39
Incentivi per commissioni concorso	87.000,00	-	87.000,00
Welfare aziendale (art 72 CCNL 21/05/2018)	250.000,00	-	250.000,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	3.529.400,00	3.529.400,00	-
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	10.448.694,12	6.552.119,32	3.896.574,80
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	63.398.675,95	58.035.866,82	5.362.809,13
(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			

Risorse ancora da contrattare	-	-	-
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	-	-	-
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	31.150.500,00	30.205.593,56	944.906,44
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	63.398.675,95	58.035.866,82	5.362.809,13
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	94.549.175,95	88.241.460,38	6.307.715, 57

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione dei valori di competenza i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2020 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dalla destinazione delle risorse dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999):

Euro 10.504.245,99.

Tali risorse saranno oggetto di verifica sulla base dell'effettiva erogazione e distribuzione dello stesso, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999 e art. 68, c. 1, ultimo capoverso, CCNL 21/05/2018).

Sezione III - Verifica del rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. nr. 75/2017 (art. 67 comma 7 CCNL 21.05.2018)

Il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. nr. 75/2017 certificato per l'anno 2017 è pari a € 80.183.760,69

Limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	80.183.760,69
Incremento per adeguamento invarianza del valore medio pro-capite DL 34/2019, art 33, comma 2	-
Totale limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	80.183.760,69
Fondo Posizioni organizzative anno 2021	9.639.285,33
Importo Unico Consolidato IUC	53.967.199,92
RIA Art. 67, comma 2, lett c)	588.871,23
Risorse variabili (senza economie anni precedenti, economie da straordinari e buoni pasto oltre agli incentivi tecnici)	15.988.404,21
Totale Fondo 2020 soggetto a limite	80.183.760,69

La somma della quantificazione delle risorse decentrate destinate agli incarichi di posizione organizzativa, di cui all'art. 15, comma 5, l'Importo Unico Consolidato (IUC), le retribuzioni individuali di anzianità e gli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato, di cui all'art. 67, comma 2, lett c), oltre alle risorse variabili previste all'art 67, comma 3, lett h) e all'art. 67, comma 3, lett i) e comma 5, lett. b), prevede uno stanziamento complessivo pari alle risorse certificate per l'anno 2017

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

Il fondo trova copertura negli stanziamenti del Macroaggregato "Spese di Personale" del Bilancio di Previsione 2021/2023.