

COMUNE DI PORTO MANTOVANO
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il fondo produttività 2019, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, è stato quantificato con determinazione n 557 del 14/10/2019 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	126.302,92
Risorse variabili	35.638,79
Residui anni precedenti	0
Decurtazioni	- 4.935,59
Totale	157.006,12

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

- Risorse storiche consolidate

Descrizione	Importo
CCNL 21/5/2018 articolo 67 c. 1 CCNL 2016-2018 unico importo consolidato anno 2017	120.402,72

Le risorse storiche consolidate sono costituite dall'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 con verbale n. 23 del 28/11/2017.

Dall'unico importo consolidato sono stati detratti i seguenti importi, che costituiscono le detrazioni storiche:

- euro 6.833,59 per personale storico incaricato di posizioni organizzative (si tratta del salario accessorio calcolato come media della produttività 1997/1998/2000 del personale incaricato di posizione organizzativa quando sono state istituite le posizioni organizzative);
- euro 17.303,23 per riduzione del numero di dipendenti conseguente a cessazione dal servizio del personale ausiliario scolastico (ATA) confluito alle dipendenze dello Stato;
- euro 4.000,00 per cessazione di rapporti di lavoro conseguenti ad esternalizzazioni.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Incrementi parte fissa previsti dai C.C.N.L. successivamente al consolidato di cui al punto precedente

Descrizione	Importo
Art. 67 comma 2 lett. B CCNL 2016-2018 (incremento stipendiale progress orizz)	2.489,00

L'importo è pari alle differenze tra incrementi a regime di cui all'art. 64 CCNL 21/05/2018 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali (c.d. differenziale PEO), per un totale di euro 2.489,00 maturati dal 01/04/2018.

Tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data.

Incrementi parte fissa previsti dai C.C.N.L. successivamente al consolidato di cui al punto precedente

Descrizione	Importo
Art. 67 comma 2 lett. A CCNL 2016-2018 83,20 per unità di personale in servizio al 31/12/2015	3.411,20

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
-------------	---------

RIA e assegni ad personam personale cessato	0
---	---

Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (PRIMA DELLE DECURTAZIONI – VEDERE SEZIONE III)

Descrizione	Importo
Risorse stabili	126.302,92
Al lordo delle decurtazioni	

SEZIONE II – Risorse variabili

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni/ convenzioni/ contribuzioni utenza	0
Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – incentivi funzioni tecniche dal 1/1/2018	13.604,00
Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – compensi ufficio legale	5.000,00
Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge – compensi per censimento permanente popolazione Istat	3.360,00
Economie fondo straordinario confluite (art. 67 C.3 lett. e) CCNL 2016-2018) (ex art. 15 lett. m)	857,42
INTEGRAZIONE fino 1,2% MONTE SALARI 1997: (ART. 67 C.3 lett. h, CCNL 2016-2018 - ex art. 15 c. 2 CCNL 1998/2001) fino al 1,2 del monte salari 1997	11.017,37
Risorse per il conseguimento di obiettivi anche di mantenimento 67 c. 5 lett b	1.800,00
Totale risorse variabili	35.638,79
Al lordo delle decurtazioni	

Relativamente agli importi sopra esposti si precisa quanto segue:

- incentivi per funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016, come modificato dall'art. 76 del D.Lgs. 19 aprile 2017, n. 56 e dall'art. 1 comma 526 L. 27 dicembre 2017, n. 205, per complessivi euro 13.604.

A tal fine, all'interno del quadro economico di ogni intervento riferito a lavori, servizi e forniture, è prevista una quota massima del 2% sull'importo posto a base di gara da destinare ad apposito fondo. L'ottanta per cento delle risorse finanziarie di tale fondo, ammonta ad euro 18.000,00 di cui euro 13.604,00 saranno ripartiti, per ciascuna opera o lavoro, servizio, fornitura con le modalità e i criteri di cui al regolamento approvato con d.g.c. 44 del 8/4/19; la restante somma di euro 4396,00 finanzia gli oneri a carico dell'amministrazione (CPDEL per euro 3.241,00 e IRAP per euro 1155,00).

- compensi per ufficio legale ex art. 9, D.L. n. 90/2014

Sono stanziati euro 5.000,00 oltre oneri riflessi per l'erogazione di compensi all'ufficio legale in caso di sentenza favorevole all'ente con recupero delle spese legali.

Le somme recuperate saranno ripartite in conformità alle disposizioni di cui all'art. 9, D.L. n. 90/2014, e nella misura e con le modalità stabilite dal regolamento adottato con deliberazione di G.C. 148 del 18/12/2015.

- compensi per censimento permanente popolazione Istat, ex art. 70-ter CCNL 21/05/2018, per euro 3.360,00.

L'importo di euro 4.448 di cui euro 3360,00 al netto degli oneri (CPDEL E IRAP) a carico dell'amministrazione è stanziato per compensi al personale per prestazioni connesse ad indagini statistiche rese al di fuori dell'ordinario orario di lavoro, e trova copertura, esclusivamente nella quota parte del contributo onnicomprensivo e forfetario riconosciuto dall'Istat (circolare istat 1d 5/4/2019)

- economie fondo straordinario ex art. 67, comma 3, lett. e, CCNL 21/05/2018, per euro 857,42

L'importo corrisponde ai risparmi 2018, accertati a consuntivo (come da dichiarazione del Responsabile del Personale prot.22980 in data 10/10/2019) derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL dell'1.4.1999;

- integrazione pari all'1,03 del monte salari 1997 (limite massimo fino all' 1,2% del monte salari 1997) ex art. 67, comma 4, CCNL 21/05/2018

Il monte salari 1997, determinato sulla base dei dati indicati nel cedolone riepilogativo stipendi 1997 ammonta a lire 2.068.197.000, pari ad euro 1.068.134,61 con conseguente possibilità di incremento massimo di € 12.817,62.

L'incremento effettivo, pari all'importo di euro **11.017,37** è stato autorizzato dalla Giunta comunale con deliberazione in data 12/10/2019 e sarà verificato in sede di contrattazione integrativa.

SEZIONE III –Decurtazioni del fondo

Decurtazioni del fondo (Rettifiche – risorse decurtate dal fondo)

- Decurtazione ex art. 9, comma 2bis D.L. n. 78/2010

L'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010, come modificato da art. 1 comma 456 l. 147/2013 dispone che a decorrere dal 1/1/15 le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate a tutto il 31/12/2014.

descrizione	Importo
Decurtazione permanente del fondo 2015 per le riduzioni operate sul 2014 (art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010 convertito in L122/2010 e successivamente modificato da art. 1 c 456 L 147 2013)	- 4.935,59

L'importo di euro 4.935,59, pari alle riduzioni operate a tutto il 31/12/2014, è stato certificato dal collegio dei revisori con verbale n. 26 del 25/11/2015.

La citata decurtazione è inserita in coda alle sezioni destinate alla costituzione delle risorse fisse (sezione I) e alla costituzione delle risorse variabili (sezione II) come previsto dalla circolare MEF n.18 del 22/5/2018 (conto annuale 2017), che a pag. 167 evidenzia che vengono modificate le sezioni in cui è articolato il fondo: "La sezione delle risorse del fondo come certificate dall'organo di controllo vede l'aggiunta, in coda alla sezione "Risorse fisse aventi carattere di certezza e continuità" ed alla sezione "risorse variabili" di una nuova sezione denominata "Decurtazioni". Nell'ambito di tale nuova sezione sono state raccolte e se del caso accorpate, tutte le voci di decurtazione del Fondo (a titolo esemplificativo le pregresse voci F86H Altre decurtazioni del Fondo/parte fissa e F91 H altre decurtazioni del Fondo parte variabile sono confluite nella nuova voce F01P Altre decurtazioni del Fondo").

La decurtazione pertanto dal 2017 si effettua sul complesso del fondo e non sulla parte stabile.

- Decurtazione ex art. 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017

L'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 dispone che a decorrere dal 1/1/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Con riferimento alle voci sottoposte, secondo gli orientamenti espressi dalla Corte dei Conti, all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017, il complessivo trattamento accessorio del personale 2016 e 2019 è di seguito riportato:

Descrizione	2016	2019
Risorse stabili	120.684,13	126.302,92
Risorse stabili non soggette al limite: differenziali di progressione orizzontale	-281,42	-2.486,52
Risorse stabili non soggette al limite: 83,20 dipendenti al 31.12.2015		-3.411,20
Totale risorse stabili soggette al limite	120.402,71	120.402,72

Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 L. 147/ 2013	-4.935,59	-4.935,59
risorse variabili soggette al limite		
INTEGRAZIONE 1,2% MONTE SALARI 1997 (ART. 67 C.3 lett. h, CCNL 2016-2018 - già art. 15 c. 2 CCNL 1198/2001) fino al 1,2 del monte salari 1997	12.817,62	11.017,37
Risorse per il conseguimento obiettivi anche di mantenimento		1.800,00
totale risorse fondo limite	128.284,74	128.284,50
trattamento POSIZIONI ORGANIZZATIVE	79.405,24	79.405,24
Lavoro straordinario	10.114,00	10.114,00
LIMITE DI SPESA PER FONDO, P.O., STRAORDINARIO, ANNO 2019 SUL 2016	217.803,98	217.803,74

descrizione	Importo
Decurtazioni art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 per superamento limite trattamento accessorio 2016	0
Totale decurtazioni art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017	0

Riepilogo decurtazioni

descrizione	Importo
Decurtazione permanente del fondo 2015 per le riduzioni operate sul 2014 (art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010 convertito in L122/2010 e successivamente modificato da art. 1 c 456 L 147 2013	- 4.935,59
Decurtazioni art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 per superamento limite trattamento accessorio 2016	0
Totale decurtazioni	- 4.935,59

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

descrizione	Importo
Risorse stabili	126.302,92
Risorse variabili	35.638,79
Residui anni precedenti	0
DECURTAZIONI	- 4.935,59
TOTALE	157.006,12

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

Modulo II – UTILIZZO DEL FONDO: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dalla preintesa sottoposta a certificazione

Non vengono regolate dal presente atto le seguenti somme inerenti le Risorse Stabili 2019 relative ad istituti la cui regolamentazione è fissata direttamente dalla legge o dal contratto collettivo nazionale

descrizione	Importo
Indennità di comparto	13.782,75
Progressioni orizzontali STORICHE	77.194,46
Indennità personale educativo asili nido (articolo 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	1.058,29
Indennità di turno - attribuzioni stabilite dall'art. art. 22 CCNL 14.9.2000	11.307,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (articolo 6 CCNL 05.10.2001)	756,20
Maggiorazione art. 24 CCNL 14.9.2000 (lavoro domenicale non in turno)	551,55
Indennità art. 4 comma 3 CCCNL 16/7/1996 indennità di qualifica al personale di cat. B (ex IV qualifica)	96,84
Indennità art. 37 comma 4 CCNL 06/07/1995	344,28
Totale	105.091,37

Non vengono regolate dal presente atto le seguenti somme inserite nelle Risorse Variabili 2019 relative ad istituti la cui regolamentazione deriva da disposizioni di legge e da disposizioni regolamentari:

Incentivi funzioni tecniche di cui all'art. 113 del D.Lgs. n. 50/2016, come modificato dall'art. 76 del D.Lgs. 19 aprile 2017, n. 56 e dall'art. 1 comma 526 L. 27 dicembre 2017, n. 205 e al regolamento approvato con DGC 44 dell'8/4/2019 per complessivi euro 13.604	13.604,00
Compensi per ufficio legale ex art. 9, D.L. n. 90/2014 in caso di sentenza favorevole all'ente con recupero delle spese legali, da ripartire in conformità alle disposizioni di cui all'art. 9, D.L. n. 90/2014, e nella misura e con le modalità stabilite dal regolamento adottato con deliberazione di G.C. 148 del 18/12/2015 per euro 5.000,00	5.000,00
Compensi per censimento permanente popolazione Istat, ex art. 70-ter CCNL 21/05/2018 , per compensi al personale per prestazioni connesse ad indagini statistiche rese al di fuori dell'ordinario orario di lavoro, con copertura, esclusivamente nella quota parte del contributo onnicomprensivo e forfetario riconosciuto dall'Istat (circolare istat 1d 5/4/2019) per euro 3.360,00	3.360,00
Totale Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'articolo art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (già art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999): D.lgs. 163/2006 ora d.lgs. 50/2016 art. 113 (progettazioni), ufficio legale e censimento permanente popolazione	21.964,00
Totale somme non regolate dal contratto	127.055,37

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

descrizione	Importo
Nuove progressioni orizzontali	6.500,00
Indennità di reperibilità - Art. 23 CCNL del 14/9/2000 e art. 11 CCNL del 5/10/2001 – per gli ufficiali di stato civile che sono stati a disposizione per il ricevimento delle denunce di morte da rendersi entro le 24 ore dal decesso per ottenere il permesso di seppellimento	100,00

Indennità di maneggio valori - art. 36 CCNL 14.9.2000 corrisposta al personale nominato agente contabile adibito in via continuativa a servizi che comportino maneggio di valori di cassa	950,00
Indennità specifiche responsabilità (articolo 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999 per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità da parte del personale della categoria C e della categoria D, che non risulti incaricato di posizione organizzativa, nominati responsabili di procedimento ex lege 241/90 ovvero per l'attività di coordinamento di operatori	7.300,00
Indennità specifiche responsabilità (articolo 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) art. 70 quinquies comma 2 ufficiali di anagrafe - stato civile max euro 300 annui	1.100,00
Indennità servizio esterno art. 56 quinquies CCNL 21.5.2018 euro 1,50 al dì pro capite dalla data di sottoscrizione del CCDI	252,00
Performance organizzativa art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 21/5/2018	9.624,12
Performance individuale art. 68 CCNL 21/5/2018 e art. 69 ccnl 21/5/2018	4.124,63
Totale	29.950,75

SEZIONE III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Destinazioni ancora da regolare	0
--	----------

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione (**)**

descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	127.055,37
Somme regolate dal contratto	29.950,75
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	157.006,12

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

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

- le risorse stabili ammontano a euro 126.302,92 (euro 121.367,33 al netto della decurtazione permanente ex art. 9, comma 2bis, D.L. n. 78/2010). Le destinazioni di utilizzo per nuove progressioni economiche e per trattamenti economici fissi di cui all'art. 68 comma 1 CCNL 21/05/2018 ammontano complessivamente ad euro 99.635,98; pertanto, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono integralmente coperte da risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.
- Gli incentivi funzioni tecniche, ufficio legale, funzioni Istat per il censimento permanente della popolazione ammontano a presunti euro 21.964,00 e sono finanziati con risorse variabili ai codici di bilancio 107.410.100 (tecnici), 101050100 ufficio legale, 106350180 censimento permanente.

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

- gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività sarà erogata in applicazione delle norme regolamentari in coerenza con d.lgs. 150/2009 e con d.lgs. 75/2017 e con la supervisione dell'Organismo di Valutazione.

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

- l'istituto delle progressioni orizzontali per il 2019 è attivato nel rispetto dell'art. 16 ccnl 21/5/2018. Le risorse economiche stanziare consentono la progressione per una quota limitata di dipendenti (max 50% dei dipendenti che partecipano alla procedura). I dipendenti (n. 23) che partecipano alla procedura costituiscono il 57,5% % dei dipendenti (n. 40) in servizio al 1.1.2019.
- i dipendenti che beneficeranno del passaggio sono individuati secondo i criteri definiti dal CCNL 21/5/2018 e dall'art. 3.1. del CCDI del 21/12/2018 che prevede selezione meritocratica dei dipendenti;
- la decorrenza delle nuove Peo è nello stesso anno (2019) in cui viene approvato il contratto decentrato per la ripartizione del fondo 2019.

Modulo III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

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

Amministrazione COMUNE DI PORTO MANTOVANO

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2019	Differenza 2019-2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Importo unico consolidato anno 2017 art. 67 c. 1 ccnl 2016-2018	120.402,72	120.402,72	0
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPEND. (art. 67 c. 2 L. B CCNL 2016 2018)	2.486,52	2.489,00	
Art. 67 c. 2 lett.a) ccnl 21/5/18 importo su base annua di 83,20 per unità di personale in servizio al 31/12/2015 (fuori tetto Corte Conti Autonomie 19/2018)		3.411,20	
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (al lordo delle decurtazioni)	122.889,24	126.302,92	3.413,68

Risorse variabili	Fondo 2018	Fondo 2019	Differenza 2019-2018
Economie fondo straordinario confluite (art. 67 C.3 lett. e) CCNL 2016-2018) (ex art. 15 lett. m CCNL 98/01) (non sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	1.171,49	857,42	-314,07
INTEGRAZIONE 1,2% MONTE SALARI 1997 (ART. 67 C.3 lett. h) CCNL 2016-2018 (ex art. 15 c. 2 CCNL 1198/2001) fino al 1,2 del monte salari 1997 (sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	12.728,96	11.017,37	-1.711,59
Risorse per il conseguimento obiettivi anche di mantenimento art. 67 c. 5 lett. b) (ex art. 15 comma 5 CCNL 98-01) (DGC 57 del 9/5/19)	0	1.800,00	1.800,00

Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k)) specifiche disposizioni di legge – incentivi funzioni tecniche dal 1/1/2018 (non sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	9.070,00	13.604,00	4.534,00
Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k)) specifiche disposizioni di legge – compensi ufficio legale (non sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	2.000,00	5.000,00	+3.000,00
Ccnl art. 67 c. 3 lett. c CCNL 2016/2018 (ex ccnl 01/04/1999 articolo 15, comma 1, lett. k)) specifiche disposizioni di legge – compensi per censimento permanente popolazione Istat (non sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	5.000,00	3.360,00	-1.640,00
art. 16 comma 4 d.l. 6/7/2011 n. 98 (50% risparmi da piani di razionalizzazione). Somma da accertare a consuntivo (non sottoposto a art. 23 c. 2 D.lgs. 75/2017)	1.507,84	0	-1.507,84
Totale risorse variabili	31.478,29	35.638,79	4.160,5

Decurtazioni del fondo	2018	2019	Differenza 2019-2018
Decurtazione permanente del fondo 2015 per le riduzioni operate sul 2014 (art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010 convertito in L 122/2010 e successivamente modificato da art. 1 c 456 L 147 2013)	-4.935,59	-4.935,59	0
Decurtazione art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017: l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.			
Totale decurtazioni	4.935,59	-4.935,59	0

Totale risorse fondo sottoposte a certificazione	2018	2019	Differenza 2019-2018
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (al lordo delle decurtazioni)	122.889,24	126.302,92	3.413,68
Totale risorse variabili	31.478,29	35.638,79	4.160,5
Totale decurtazioni	-4.935,59	-4.935,59	0
Totale risorse fondo sottoposte a certificazione	149.431,94	157.006,12	7.574,18

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

Amministrazione: COMUNE DI PORTO MANTOVANO

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	2018	2019	Differenza 2019 - 2018
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota carico Fondo	15519,16	13.782,75	-1736.41
Progressioni orizzontali storiche	71147,64	77.194,46	6046.82

Indennità turno	11105,63	11.307,00	201,37
Indennità personale educativo nido d'infanzia art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000	1537,38	1.058,29	-479,09
Indennità per personale educativo art. 6 CCNL 05.10.2001	839,80	756,20	-83,6
Maggiorazione art. 24 CCNL 14.9.2000 lavoro domenicale fuori turno	873,16	551,55	-321,61
indennità di qualifica art. 4 comma 3 CCNL 16/7/1996	96,84	96,84	0
Indennità di rischio	247,92		-247,92
Compensi progettazioni, avvocatura, indagini Istat	16.070,00	21.964,00	5894
Indennità articolo 37 comma 4 CCNL 06/07/1995	154,48	344,28	189,8
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	117.592,01	127.055,37	9.463,36
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Progressioni orizzontali	6119,44	6.500	+380,56
Indennità di responsabilità	8400	7300+1100	0
Indennità di reperibilità art. 23 CCNL 14.9.2000	37,85	100	+62,15
Indennità maneggio valori	679	950	+271
Indennità servizio esterno	0	252	+252
performance collettiva art. 17 c.2 lett. a) CCNL 1/4/99	10606,18	9.624,12	-982,02
Produttività / performance individuale art. 17 c.2 lett. a) CCNL 1/4/99	4489,46	4.124,63	-364,83
Economie derivanti dai piani di razionalizzazione	1508	0	-1508
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	31.839,93	29.950,75	
Destinazioni ancora da regolare			
Risorse ancora da contrattare	0	0	0
Totale destinazioni ancora da regolare	0	0	0
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	117.592,01	127.055,37	9.463,36
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	31.839,93	29.950,75	-1.889,18
Destinazioni ancora da regolare		0	
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	149.431,94	157.006,12	7.574,18

**Modulo IV –COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO
CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO**

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica – finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

La copertura finanziaria del fondo è garantita per quanto riguarda le somme in erogazione nell'anno 2019 sul bilancio 2019 nel seguente modo:

- per l'indennità di comparto al codice di bilancio 2019 125.000.490 per presunti euro 13782,75 con erogazione mensile;
- per progressioni orizzontali storiche sui capitoli di bilancio stipendi interventi diversi per presunti euro 77194,46 con erogazione mensile

- per indennità di turno, disagio, maggiorazione art. 24, indennità art. 37 CCNL 6/7/95, per educatrici nido, al codice di bilancio 125.000.490 per presunti euro 14.114,16 con erogazione mensile;
per una spesa complessiva di euro 105.091,37;
- per incentivi funzioni tecniche al codice di bilancio 107.410.100 “spese per progettazione tecnico comunale” per presunti euro 13604
- per ufficio legale al codice di bilancio 101.050.100 “competenze ufficio legale”
- per funzioni Istat per il censimento permanente della popolazione legale al codice di bilancio 106350188 “spese diverse per la realizzazione del censimento”
per una spesa complessiva di euro 21.964.

Per quanto riguarda le presunte somme rimanenti pari a 29.950,75 (o la minor o maggior somma) la cui destinazione è oggetto di contrattazione decentrata, oltre oneri contributivi salario accessorio per euro 7128,28 e Irap per euro 2545,81 e così euro 39.624,85 essi trovano copertura nel bilancio 2019/2021 come segue:

- per euro 6.500,00 al codice 125200490 “Fondo per il miglioramento dei servizi” esercizio 2019, per le nuove progressioni orizzontali 2019;
- per euro 1.547,00 di contributi su nuove progressioni orizzontali al codice 125.210.200 “Oneri per il salario accessorio” per euro 1.190,63 e per euro 356,37 al codice 101200200 “oneri contr pers. gestione finanziaria”
- per euro 552,50 al codice 106750270 “Imposte e tasse altri servizi generali” per Irap su nuove progressioni orizzontali 2019;
- per presunti euro 23.450,75 oltre oneri al fondo pluriennale vincolato FPV costituito nell’esercizio 2019 che sarà confermato se il CCDI sarà sottoscritto entro il 31/12/2019, come segue
 - per euro 23.450,75 al codice di bilancio 2020 n.125200490 fondo per il miglioramento dei servizi
 - per euro 5.581,28 di contributi al codice di bilancio esercizio 2020 cap 125.210.200 “Oneri per il salario accessorio” finanziato da FPV generato nell’esercizio 2019, stante che in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2019/2021 si è provveduto allo stanziamento (12.000,00) del presunto fondo pluriennale vincolato di parte corrente relativo alla produttività dell’esercizio 2019 che verrà liquidato nel 2020 se il CCDI sarà sottoscritto entro il 31/12/2019;
- per euro 1.993,31 di irap al codice di bilancio esercizio 2020 cap 106750270 “Imposte e tasse altri servizi generali”

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del trattamento accessorio dell’anno 2016 ai sensi dell’art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 risulta rispettato

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo:

Il totale del fondo è previsto a bilancio 2019, con copertura sui capitoli 2019 per la parte di fondo da erogare nel 2019 e con copertura sul fondo pluriennale vincolato per la parte di fondo da erogare nel 2020. La spesa del personale essendo collocata al titolo I del Bilancio è finanziata con i titoli I, II, III dell’entrata corrente.

Prot 28502 del 24/12/2019

Per Il Segretario Generale

Bianca Meli

Il vice segretario Sara Badari

Il Responsabile sett. amministrativo

Sara Badari

Il Responsabile settore finanziario

Angela Del Bon