



Sanremo, lì 18/12/2019

Spett.le Collegio dei Revisori dei Conti  
LORO SEDI

**Oggetto:** Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria al contratto integrativo decentrato del personale del comparto per il triennio 2019-2021.

Si trasmette per la certificazione del Collegio ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. 165/2001, la relazione illustrativa e tecnico finanziaria redatta in conformità al modello della Ragioneria Generale dello Stato a corredo della preintesa relativa al contratto integrativo decentrato del personale del comparto per il triennio 2019-2021 sottoscritta in data 6 dicembre 2019.

Il Dirigente  
Firmato



## COMUNE DI SANREMO

Settore Personale

(telefono 0184 580307 – fax 0184 580308 – email [ufficio.personale@comunedis Sanremo.it](mailto:ufficio.personale@comunedis Sanremo.it))

### Contratto collettivo decentrato integrativo per il triennio 2019-2021

#### Relazione illustrativa

redatta in conformità alla circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012

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

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Data di sottoscrizione</b>  |  | <b>Preintesa sottoscritta il 6 dicembre 2019</b><br><b>Contratto sottoscritto il</b>   |
| <b>Periodo temporale di vigenza</b>  |  | <b>01/01/2019 – 31/12/2021</b>   |
| <b>Composizione della delegazione trattante</b>  |  | Parte Pubblica:<br>Presidente: Dott. Tommaso La Mendola<br>Componenti: Dott.ssa Cinzia Barillà - Dirigente Settore Finanze<br>Dott. Claudio Frattarola – Comandante - Componente<br>Dott. Massimo Mangiarotti – Dirigente – Componente<br>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle):<br>R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA<br>Firmatarie della preintesa: R.S.U. FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA<br>Firmatarie del contratto:  |
| <b>Soggetti destinatari</b>  |  | Personale non dirigente con rapporto di lavoro a tempo determinato e indeterminato   |
| <b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>                                    |  | <ul style="list-style-type: none"><li>• Contratto normativo del personale del comparto<br/>In particolare sono stati definiti i criteri per l'attribuzione delle indennità particolari condizioni di lavoro, indennità di servizio esterno, indennità di funzione</li></ul>  |
| <b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b> | <b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>                   | È stata acquisita la certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti (verbale)<br><br>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli.   |
|  | <b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b> | È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009: Peg provvisorio con deliberazione G.C. n. 59 del 20.03.2019 aggiornato con delibere G.C. 216 del 30/9/2019 e n. del 301 del 11/12/2019.<br><br>Con deliberazione G.C. n. 17 del 31.1.2019 è stato adottato il Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della trasparenza – triennio 2019-2021.<br><br>Sono assolti gli obblighi di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009<br><br>La Relazione della Performance sull'attività svolta nell'anno 2018 è stata validata dall'OIV in data 27/06/2019. |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| <b>Eventuali osservazioni =====</b>  |  |  |

## **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)**

L'ipotesi di contratto integrativo, sottoscritta il 6 dicembre 2019 concerne il contratto integrativo decentrato per il triennio 2019 – 2021 del personale del comparto e definisce i criteri di utilizzo del Fondo per i trattamenti accessori il medesimo periodo. Di seguito si riporta il dettaglio

**L'articolo 1** definisce l'oggetto e gli obiettivi del contratto che disciplina gli istituti demandati alla contrattazione integrativa decentrata. Sono stralciati i criteri per l'attribuzione degli incentivi relativi ai tributi. Il contratto ha la finalità di migliorare la funzionalità dei servizi e dell'azione amministrativa nel suo complesso e di accrescere l'efficienza e l'efficacia della gestione delle risorse e nonché di riconoscere la professionalità dei dipendenti e valorizzare le capacità professionali dei lavoratori.

**L'articolo 2** definisce il campo di applicazione del contratto che è rivolto a tutto il personale di qualifica non dirigenziale in servizio presso il Comune di Sanremo con rapporto di lavoro a tempo determinato o indeterminato, ivi compreso il personale comandato/distaccato presso l'Amministrazione Comunale o da questa utilizzato a tempo parziale, fatti salvi diversi accordi con le amministrazioni interessate. Si applica altresì ai lavoratori somministrati, qualora gli stessi contribuiscano al raggiungimento di obiettivi di performance o svolgano attività per le quali sono previste specifiche indennità, avendo pertanto titolo a partecipare all'erogazione dei connessi trattamenti accessori.

**L'articolo 3** stabilisce l'efficacia e la durata del contratto integrativo avrà validità sino al 31 dicembre 2021 e i suoi effetti decorrono dal 1° gennaio 2019, salvo diversa decorrenza espressamente indicata. Con cadenza annuale possono essere rinegoziati i criteri di ripartizione delle risorse tra le diverse possibilità di utilizzo. E' prevista inoltre una clausola di ultrattività del CCDI sino alla stipula del nuovo contratto.

**Gli articoli 4 – 5** hanno ad oggetto le libertà e i diritti sindacali e la garanzia dei servizi pubblici essenziali con individuazione dei contingenti di personale che sono esonerati dallo sciopero per la garanzia dei servizi essenziali individuati dal CCNQ.

**Gli articoli 6 – 7 – 8** definiscono i criteri per la corresponsione dei compensi relativi alla performance del personale del comparto. In particolare distingue tra risorse destinate alla performance organizzativa e risorse destinate alla performance individuale ripartizione, prevedendo il raccordo tra la performance organizzativa e individuale e il sistema di misurazione e valutazione delle performance. Sono stabiliti inoltre i criteri per la corresponsione della maggiorazione del premio individuale. Alla contrattazione integrativa viene demandata la definizione della misura della maggiorazione del premio di performance individuale che, si stabilisce nella misura non inferiore al 30% del valore medio pro-capite dei premi attribuiti al personale valutato positivamente. Si stabilisce inoltre di attribuire la maggiorazione del premio al 10% del personale più meritevole sulla scorta di una graduatoria per ciascun settore redatta in base ai punteggi conseguiti nella valutazione. In caso di pari merito tali da superare la percentuale la percentuale del 10% il dirigente individua i dipendenti destinatari del premio.

**L'articolo 10** contiene i criteri di correlazione tra i compensi percepiti ai sensi dell'art. 18 comma 1 lettera h) del CCNL e i premi relativi alla performance stabilendo una percentuale di riduzione del premio collegato alla performance articolata in tre fasce:

| Importo incentivo  | Da 0 a € 3.000,00 | Da 3001,00 a € 8.000,00 | Oltre € 8.001,00 |
|--|-------------------|-------------------------|------------------|
| Percentuale riduzione produttività o della retribuzione di risultato | 0%                | 20%                     | 50%              |

**L'articolo 11** disciplina le progressioni economiche prevedendo nel triennio la progressione di una percentuale limitata di dipendenti per ciascuno degli anni 2019 (50% dei dipendenti con decorrenza 1/2/2019), 2020 (40% dei dipendenti con decorrenza 1/1/2020), 2021 (10% dei dipendenti decorrenza 1/1/2021) e destinando nel 2019 risorse pari a € 150.000,00.

Le progressioni saranno assegnate per settore e per categoria. I criteri per la formazione delle graduatorie sono prevalentemente criteri collegati al merito in quanto sono attribuiti 70 punti alle valutazioni conseguite nel triennio, mentre i restanti 30 punti sono attribuiti in base all'esperienza maturata (anzianità di servizio) e alla professionalità posseduta (titolo di studio) e acquisita (formazione professionale). E' espressamente previsto che le graduatorie elaborate hanno vigenza limitata al solo anno per cui è stata avviata la selezione di progressione economica.

**L'articolo 12** disciplina i criteri per l'erogazione dell'indennità condizioni lavoro e la quantificazione dell'importo giornaliero spettante. Tale indennità è corrisposta al personale che è esposto ad attività a rischio, che svolge attività connotate da disagio, o che è adibito a maneggio valori di cassa.

Il valore giornaliero dell'indennità è stabilito in

- euro 2,00 al giorno per espletamento di attività esposta a rischio;
- euro 1,50 al giorno per espletamento di attività disagiata;
- euro 1,00 al giorno per espletamento di maneggio valori di fascia A;
- euro 1,50 al giorno per espletamento di maneggio valori di fascia B.

**L'articolo 13** conferma i criteri per l'attribuzione dei compensi per specifiche responsabilità al personale di categoria B, C e D adeguando il valore economico dell'indennità ai nuovi importi massimi stabiliti dal CCNL.

**L'articolo 14** in relazione alla reperibilità eleva il numero massimo dei turni in situazione di emergenza che ciascun dipendente può svolgere da sei turni mese a dodici turni mese.

**L'articolo 15** nei limiti delle risorse stanziare con la deliberazione della GC n. 182 del 15.11.2017, stabilisce i criteri di erogazione dell'indennità di funzione spettante al personale comunale addetto a funzioni di controllo presso la Casa da Gioco introdotta dall'art. 70 quater del CCNL 21.5.2018, prevedendo una differenziazione dell'indennità in ragione della categoria di inquadramento e delle diverse responsabilità derivanti dalle funzioni svolte;

**Gli articoli 16 – 17 – 18** sono espressamente dedicati al personale della Polizia Locale. Il primo stabilisce i criteri per l'attribuzione dell'indennità di servizio esterno, la quale è attribuita nella misura di € 6/giorno al personale che svolge servizi esterni di vigilanza per un minimo di 4 ore nelle giornate in cui il debito orario giornaliero è di 6 ore e per un minimo di 6:30 ore nelle giornate in cui il debito orario giornaliero è di 9 ore. L'indennità di funzione è attribuita al personale della Polizia Locale di categoria C e D in base a parametri differenziati per la categoria C e D che tengono conto del grado rivestito, dell'autonomia operativa, della responsabilità e del personale di cui è assegnata la responsabilità.

Gli importi sono graduati in ragione della complessità. Per il personale di categoria C sono in ogni caso destinate risorse complessive non superiori a € 4.000,00.

Si prende atto della possibilità di destinare i proventi delle violazioni al Codice della Strada alle finalità stabilite nel CCNL.

**Gli articoli 19 – 20 – 21 – 22** contengono disposizioni correlate all'orario di lavoro prevedendo in particolare l'elevazione dell'arco temporale preso a riferimento per il rispetto del limite medio mensile di lavoro di 48 ore settimanali di sei mesi in condizioni particolari determinate da carenze di personale, eventi naturali che richiedono maggiore presenza di personale, picchi attività derivanti da manifestazioni o eventi significativi.

Sono individuate le figure professionali che possono usufruire del buono pasto in deroga alle disposizioni sulla pausa pranzo.

Sono approvate le linee di indirizzo in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e innovazioni tecnologiche

**L'articolo 23** prevede l'incremento di € 35.000,00 del fondo delle posizioni organizzative e il corrispondente adeguamento del fondo di cui all'art. 67 del CCNL 21/5/2018 a valere per l'anno 2021.

La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2019 è stata effettuata secondo le regole dell'art. 67 del CCNL 21.5.2018.

Ai sensi dell'art. 67 del CCNL, partendo dall'importo unico consolidato comprendente tutte le risorse aventi caratteristiche di certezza, stabilità e continuità certificate per l'anno 2017 dal Collegio dei revisori dei conti (verbale n. 1 del 11.1.2018), il fondo è stato incrementato di quanto previsto dell'art. 67, comma 2 e comma 3.

Al fine di giungere alla definizione dell'importo delle risorse rese disponibile alla contrattazione integrativa, il complesso delle risorse costituite secondo quanto sopra enunciato sono state decurtate dell'importo delle risorse già destinate, nelle annualità precedenti alle posizioni organizzative e dell'importo che supera i limiti del fondo dell'anno 2016 secondo quanto stabilito dall'art. 23 del D.lgs. 77/2015.

Il limite dell'anno 2016 preso a riferimento per la verifica del fondo dell'anno 2018 è quello risultante dalla ricostruzione dei fondi e certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 18 del 22.9.2017.

Il fondo di parte variabile di cui all'art. 67, comma 3 è alimentato dalle risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge le quali hanno una destinazione vincolata sulla base dei criteri concordati con la parte sindacale. In particolare il fondo è alimentato con le risorse spettanti all'avvocatura civica in caso di sentenze favorevoli all'ente sia con condanna di controparte al pagamento delle spese sia in caso di compensazione delle spese legali; è alimentato altresì con la percentuale stabilita dalla Giunta del recupero evasione ICI. Tale incremento è limitato, secondo le vigenti disposizioni, al solo recupero dell'evasione ICI e ripartito sulla base dei criteri contrattati in data 25.1.2018. La parte variabile comprende anche le risorse destinate dalla Giunta Comunale all'incentivazione della Casa da Gioco, i cui criteri di distribuzione sono disciplinati nel precedente articolo 4.

Una tantum sono portate nella parte variabile del fondo le economie dell'esercizio 2018 e i risparmi del fondo del lavoro straordinario, al netto del costo figurativo delle ore di lavoro straordinario che i dipendenti hanno recuperato. Tali risorse sono destinate ad incrementare il fondo della performance di cui al precedente articolo 2.

Il dettaglio delle voci di utilizzo per il predetto anno, discende dall'applicazione dei criteri generali definiti nella preintesa allegata, nonché dell'organizzazione dell'ente; di seguito si riportano le destinazioni per l'anno 2019:

| Descrizione  | Importo    |
|--|------------|
| riqualificazione personale II e V q.f.   | 27.109,22  |
| indennità di comparto  | 175.500,00 |
| progressioni orizzontali consolidate   | 614.000,00 |
| Progressioni orizzontali 2019  | 150.000,00 |
| Indennità ex VIII  | 1.986,00   |
| turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno festivo       | 290.000,00 |
| Indennità asili nido   | 18.304,35  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA    | 25.692,85  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI           | 22.620,00  |
| Particolari condizioni di lavoro Rischio   | 27.000,00  |
| Servizi Esterni Polizia Locale   | 75.000,00  |
| specifiche responsabilità  | 116.250,00 |
| Indennità Funzione Polizia Locale cat. D   | 18.000,00  |
| Indennità Funzione Polizia Locale cat. C   | 4.000,00   |
| Performance organizzativa  | 182.619,53 |
| Performance individuale  | 426.11,24  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) PROGETTAZIONE | 0          |
| Indennità di funzione personale Casa da Gioco – art. 70  | 212.845,55 |

Il comma 3 stabilisce, inoltre, Le somme che a consuntivo risultassero non utilizzate, con esclusione dei risparmi derivanti dall'applicazione dell'articolo 71, comma 1, del decreto legge 112/2008 come convertito nella legge 133/2008 (risparmi derivanti dei primi 10 giorni di assenza per malattia relative ad ogni evento morboso), saranno portate ad incremento dell'importo destinato a finanziare i compensi connessi alla performance individuale del personale.

E' rinviato a successivo provvedimento, successivo alla conclusione della ricognizione avviata tra i settori, l'inserimento degli incentivi per funzioni tecniche maturati nell'anno 2019, con la precisazione che tali somme non rientrano nei limiti di spesa di cui all'art. 23 del D.Lgs 77/2015.

C) effetti abrogativi impliciti

E' abrogato il CCDI anno 2018

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il sistema di valutazione approvato con deliberazione della G.C. n. 225 del 22.10.2014 e successive modifiche e integrazioni.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche:

Le progressioni saranno assegnate per settore e per categoria. I criteri per la formazione delle graduatorie sono prevalentemente criteri collegati al merito in quanto sono attribuiti 70 punti alle valutazioni conseguite nel triennio, mentre i restanti 30 punti sono attribuiti in base all'esperienza maturata (anzianità di servizio) e alla professionalità posseduta (titolo di studio) e acquisita (formazione professionale). E' espressamente previsto che le graduatorie elaborate hanno vigenza limitata al solo anno per cui è stata avviata la selezione di progressione economica.

Per ciascun anno è individuata una percentuale di dipendenti che possono accedere alla posizione economica successiva.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale.

Gli atti programmatori dell'attività dell'ente (DUP – PEG – Piano Anticorruzione – Linee programmatiche di mandato) individuano gli obiettivi dell'ente, dotati di indicatori sintetici in corso di implementazione, al quale sono correlati gli incentivi di produttività e risultato. Le risorse sono distribuite secondo logiche meritocratiche e di valorizzazione dei dipendenti che conseguono le migliori performance. A riguardo i premi sono erogati, a conclusione del processo di valutazione, in base al grado di raggiungimento degli obiettivi secondo un criterio articolato per fasce definito nel sistema di valutazione.

Le risorse sono finalizzate altresì:

- all'applicazione di istituti contrattuali secondo i criteri stabiliti da leggi, contratti integrativi vigenti, regolamenti ed organizzazione dell'ente che permettono lo svolgimento dei servizi in maniera efficiente e efficace (turno, reperibilità, indennità di posizione);
- al riconoscimento di un compenso, negli importi contrattati, per l'assunzione in concreto di una specifica responsabilità, verificata a consuntivo secondo criteri predeterminati nella preintesa allegata;
- al riconoscimento di una indennità per remunerare lo svolgimento di attività disagiate, esposte a rischio e per il maneggio valori
- Relativamente al personale della Polizia Locale, alla valorizzazione, in applicazione del CCNL 21.5.2018, dei servizi esterni, nonché dell'esercizio di compiti di responsabilità;

Il Dirigente



## COMUNE DI SANREMO

Settore Personale  
(telefono 0184 580298 – 0184 580307 – fax 0184 580308 – email  
[ufficio.personale@comunedis Sanremo.it](mailto:ufficio.personale@comunedis Sanremo.it))

### Contratto collettivo decentrato integrativo normativo ed economico personale del comparto – Costituzione Fondo anno 2019

#### Relazione tecnico-finanziaria

##### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione n. 3850 del 20 novembre 2019 come da relazione tecnico finanziaria già trasmessa a questo Collegio in data 25 novembre 2019 p.g. 101334 e certificato con parere sempre di questo Collegio n. 55 del 27 novembre 2019 acquisito agli atti il 2/12/2019 prot. 103306. Di seguito si riporta la relazione tecnico finanziaria integrata con i moduli relativi alle modalità di utilizzo delle risorse secondo gli accordi intervenuti con la preintesa allegata. La costituzione del fondo si basa sull'applicazione delle nuove disposizioni del CCNL sottoscritto il 21.5.2018 ed in particolare la parte stabile è costituita ai sensi dell'art. 67 comma 1 in un unico importo consolidato corrispondente alle risorse di parte stabile certificate nell'anno 2017, integrata con le risorse di cui all'art. 67 comma 2. La determina è stata rettificata con provvedimento n. 4366 del 18/12/2019 in quanto è stato tardivamente liquidato un compenso per lavoro straordinario dell'anno 2018 che ha conseguentemente ridotto il risparmio a tale titolo da riportare nel fondo 2019.

| Descrizione  | Importo             |
|--|---------------------|
| Risorse stabili (1)  | 2.203.200,35        |
| Ulteriori risorse di parte stabile ex art. 67, comma 2<br>CCNL 21.5.2018 | 77.894,91           |
| Risorse variabili  | 467.487,73,95       |
| <b>Totale fondo 2018</b>   | <b>2.748.582,99</b> |

1) L'importo comprende:

- la riduzione ex art. art. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 come modificato con legge dall'art. 1, comma 456 della legge 147 /2013 il quale prevede che "... A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo."  
Le riduzioni relative agli anni 2011-2014 sono state conteggiate, nell'ambito della ricostruzione dei fondi, secondo le indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 12/2011; la riduzione da operare a partire dall'anno 2015 coincide con le riduzioni effettuate sul fondo dell'anno 2014 pari a € **117.673,34**;
- la riduzione fondo di parte stabile per effetto dello spostamento sui fondi di bilancio delle somme destinate a posizione organizzativa e alte professionalità ai sensi dell'art. 67, comma 1 CCNL 21.5.2015 per € **264.222,37**

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

Risorse che confluiscono in un unico importo nella parte stabile del fondo ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 21.5.2018: di seguito si riporta il dettaglio della costituzione della parte stabile dell'anno 2017 certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti in data che complessivamente ammonta a €

##### Risorse storiche consolidate

Le risorse di cui all'art. 31 comma 2 del CCNL 22.2.2004 definite in un "unico importo riferito all'anno 2003" e confermate, con le stesse caratteristiche, anche per gli anni successivi" ammontano a € **1.760.557,73** (€ **1.748.516,54 + € 83.979,57 + € 106.443,00 + € 85.841,00 + 34.336,43 - € 264.222,37**):

€ 1.748.516,00 sono le somme derivanti dall'applicazione degli artt. 14, c. 4, 15, c. 1 lettere a), b), c), g), h), j) del CCNL 1.4.1999 e 4, c. 1 del CCNL 5.10.2000 e sono in parte state rideterminate in sede di ricostruzione;  
 € 83.979,00 sono i risparmi derivanti dalla RIA del personale cessato dal 2000 al 2003, rideterminate in sede di ricostruzione;  
 Le ultime tre poste sono relative all'applicazione dell'art. art. 32, comma 1 (incremento dello 0,62%), dell'art. 32, comma 2 (incremento dello 0,5%) e dell'art. 32, comma 7 (incremento 0.20%) del monte salari 2001 al netto della dirigenza pari a € 17.168.213,27. ;  
 € 264.222,37 riduzione per effetto dello spostamento fuori fondo delle risorse destinate alle posizioni organizzative.

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione                    | Importo   |
|--------------------------------|-----------|
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (1)  | 70.874,00 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (2) | 92.469,00 |

#### NOTE ESPLICATIVE

- (1) Art. 4, comma 1: incremento dello 0,5% del monte salari 2003 al netto della dirigenza pari a € 14.174.867,00  
 (2) Art. 8, comma 2: incremento dello 0,6% del monte salari 2005 al netto della dirigenza pari a € 15.411.533,00

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione   | Importo           |
|---|-------------------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (1)   | 234.455,00        |
| CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)           | 0                 |
| CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N° 14<br>CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N° 4 (recupero PEO)<br>(2) | 128.181,00        |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2  | 0                 |
| CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari  | 0                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>362.636,00</b> |

#### NOTE ESPLICATIVE:

(1)

| Anno 2004 | Anno 2005 | Anno 2006 | Anno 2007 | Anno 2008 | Anno 2009 |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 17.864,21 | 19.397,69 | 27.422,37 | 15.604,55 | 17.386,46 | 14.286,76 |           |           |
| Anno 2010 | Anno 2011 | Anno 2012 | Anno 2013 | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
| 40.019,85 | 20.991,36 | 14.224,21 | 6.813,95  | 11.201,84 | 10.849,28 | 12.779,78 | 5.612,67  |

(2) Trattasi quota progressioni orizzontali consolidate finanziate con risorse di bilancio ex dichiarazione congiunta 14, rideterminate in sede di ricostruzione.

(3) Art. 32, comma 2: incremento dello 0,2% del monte salari 2001 al netto della dirigenza pari a € 17.168.213,27 destinato al finanziamento delle alte professionalità.

#### Risorse che incrementano stabilmente il fondo dell'anno 2018 ai sensi dell'art. 67, comma 2 del CCNL 21.5.2018:

| Descrizione*  | Importo   |
|---|-----------|
| Art. 67, comma 2 lettera a) importo, su base annua, pari a euro 83,20 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019 (n. 461 dipendenti in servizio al 31.12.2015) (1)   | 35.692,80 |
| Art. 67, comma 2 lettera b) un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; 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 (2); | 29.531,19 |
| Art. 67, comma 2, lettera c), importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale  | 12.670,92 |



|  |  |
|--|--|
| cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno (3); |  |
|--|--|

- (2) Trattasi delle differenze tra gli incrementi contrattuali sulle posizioni economiche e gli incrementi sulle posizioni iniziali calcolate come da contratto con decorrenza 1.4.2018 a valere sull'intero anno 2019 (conteggio dettagliato conservato in atti) con decorrenza 1.4.2018 a valere per l'intero anno 2019 per n. 374 dipendenti in servizio all'1.4.2018;
- (3) Si tratta della quota della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio nell'anno 2017 pari a € 4.889,51 corrispondente alla differenza tra la quota intera spettante e non erogata e quella già inserita nel 2017 e consolidata nell'importo di cui all'art. 67, comma 1. La quota consolidata nell'art. 67, comma 1 e la presente quota determinano il risparmio per l'intero anno del personale cessato nel 2017. Si consolidano anche i risparmi RIA anno 2018 per € 7.781,41 (conteggio conservato in atti);

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

| Descrizione   | Importo           |
|---|-------------------|
| Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (recupero evasione ICI) (1)  | 22.620,00         |
| Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (avvocatura da spese compensate) (2)   | 12.380,57         |
| Art. 67, comma 3, lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (avvocatura con condanna di controparte a pagamento delle spese) (2)                               | 13.312,28         |
| Art. 67, comma 3, lett. e) eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999 (3)      | 76912,07          |
| Art. 67, comma 3, lett. g) risorse destinate ai trattamenti economici accessori del personale della casa da gioco (4)   | 212.845,55        |
| Art. 67 comma 3 lett. d) 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 (5) | 4.380,02          |
| Art. 68, comma 1, ultimo periodo risorse residue di parte stabile dell'anno 2018 destinate e non integralmente utilizzate (6)   | 125.037,24        |
| <b>Totale</b>   | <b>467.487,73</b> |

### NOTE ESPLICATIVE

- (1) Il fondo relativo alla quota di recupero evasione ICI da destinare all'incentivazione del personale è quantificato in esecuzione della deliberazione della G.C. n. 108 del 19.4.2013 sulla base della previsione di incasso per l'anno 2019;
- (2) Il fondo relativo all'incentivazione dell'avvocatura civica è quantificato in base al regolamento approvato con provvedimento G.C. 316 del 30.12.2014; il fondo degli incentivi a spese compensate è determinato in base all'importo complessivo spettante al personale interessato stabilito con deliberazione G.C. n. 316 del 30.12.2014 al netto di contributi ed irap; gli incentivi con introito delle spese da controparte sono quantificati in base agli introiti effettivi alla data di adozione del provvedimento di costituzione del fondo delle risorse decentrate;
- (3) I risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla disciplina del lavoro straordinario nell'anno 2018 sono quantificati al netto del costo figurativo dello straordinario diurno delle prestazioni di lavoro straordinario svolte e recuperate nel medesimo anno pari a € 33.822,17. Le somme sono disponibili sul capitolo 398500 – impegno 793;
- (4) Somme relative all'incentivazione del personale della Casa da Gioco quantificata con provvedimento della Giunta Comunale n. 182 del 15/11/2017;
- (5) Somme inserite una tantum relative alla quota parte della RIA del personale cessato nel 2018 non erogata nel 2018;
- (6) il fondo di parte variabile è incrementato ai sensi dell'art. 68 comma 1 ultimo periodo del CCNL 22.1.2018 una tantum dell'importo corrispondente alle risorse residue di parte stabile dell'anno 2018 destinate con il contratto decentrato sottoscritto in data 21.12.2018 e non integralmente utilizzate pari a € 125.037,24, nel dettaglio così specificate:

| Voce contrattuale | Risparmio | Economia da portare nel fondo dell'anno 2019 | Economia di bilancio | Impegno contabile |
|-------------------|-----------|--|----------------------|-------------------|
|                   |           |  |                      |                   |

|  |                   |                   |                 |   |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|---|
| Progressioni orizzontali   |                   | - 7.876,15        |                 | Non conteggiato il riallineamento periodo gennaio – marzo 2018 – la somma viene detratta dalle economie del fondo Turno, maggiorazioni e dalle economie del fondo specifiche responsabilità |
| Specifiche responsabilità  | 47.241,50         | 43.418,59         | 3.822,91        | 863-2019; 2016-2019   |
| Turno, orario notturno, festivo e notturno festivo reperibilità, maggiorazione oraria maneggio valori COMP | 4.052,34          | 0                 | 4.052,34        | Economia di bilancio per € 2.993,33 imp. 789-2019 e per € 1.058,62 imp. 2254-2018   |
| Rischio  | 612,83            | 612,83            |                 | 792-2019  |
| Specifiche responsabilità 2017   | 54.073,03         | 54.073,03         |                 | 978-2018  |
| Specifiche responsabilità 2016   | 22.963,92         | 22.963,92         |                 | 971-2019  |
| Disagio comp   | 3.970,26          | 3.970,26          |                 | 794-2019  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>132.912,49</b> | <b>125.037,24</b> | <b>7.876,15</b> |   |

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

| Descrizione  | Importo           |
|--|-------------------|
| Riduzione fondo ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs 75/2016 per superamento del limite fondo anno 2016 (1)                                       | 313.160,05        |
| <b>Totale riduzioni</b>  | <b>313.160,05</b> |
| <i>Accantonamento ex art. 33, co. 1 ultimo periodo corrispondente alla riduzione del personale nell'anno 2019 rispetto all'anno 2018 (2)</i> | 48.383,19         |

#### NOTE ESPLICATIVE

(1) *Riduzione in misura corrispondente alle risorse eccedenti l'importo del fondo anno 2016: ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs 75 del 25.5.2017 “ Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.*

L'importo preso a riferimento per l'anno 2016 è stato rideterminato in sede di ricostruzione dei fondi nei limiti delle risorse in allora finanziate. Il controllo del superamento nell'anno 2019 del limite del 2016 viene effettuato sulla somma del fondo delle risorse decentrate comprese nel limite (€ 2.167.496,02) e su quelle destinate alle posizioni organizzative (€ 264.222,37) pari a € 2.716.926,09.

Non sono computate nel limite di spesa le risorse derivanti dall'applicazione delle seguenti disposizioni:

- le risorse destinate all'Avvocatura Civica con condanna al pagamento delle spese legali e conseguente introito da terzi (C.C. S.U. n. 51/2011
- le risorse non utilizzate nel fondo dell'anno precedente e i risparmi di straordinario dell'anno precedente (Circolare MEF 16/2012 e 15/2014)
- gli incentivi di cui all'art. 113 del D.Lgs 50/2016 (C.C. sez. Autonomie n. 6/2018 e 26/SEZAUT/2019 )
- il riallineamento delle progressioni orizzontali di cui all'art. 67, comma 2 lettera a) (C.C. sez. Autonomie n. 19/2018).

|              |              |
|--------------|--------------|
| ANNO 2016    | ANNO 2019    |
| 2.419.159,73 | 2.732.319,78 |

**(2) Art. 33, comma 1 D.L. 34/2019** Omissis. *Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.*

Nelle more dei chiarimenti ministeriali è stata calcolata la variazione di personale in ruolo, a tempo determinato e in comando/convenzione tra il 2018 e il 2019, tenendo conto delle cessazioni al 31.12.2019 ad oggi conosciute e delle assunzioni che si perfezioneranno entro il 31.12.2019. La variazione di personale, se confermata l'applicabilità della norma con decorrenza immediata e con le modalità suindicate, comporterebbe una riduzione del fondo che viene provvisoriamente accantonata. L'accantonamento è esposto in tale sezione, ma non viene immediatamente applicato.

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Dipendenti 31.12.2018 | 391 |
| Dipendenti 31.12.2019 | 383 |
| Variazione numerica   | -8  |
| Riduzione percentuale | 2%  |

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| <b>Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione</b> | <b>Importo</b>      |
|--|---------------------|
| Risorse stabili  | 1.967.935,20        |
| Risorse variabili  | 467.487,73          |
| <b>Totale</b>  | <b>2.435.422,94</b> |

#### 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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente contratto somme pari a € **1.175.212,42** in quanto le destinazioni di seguito indicate sono da attribuire agli effetti di specifiche disposizioni dei CCNL (indennità di comparto, indennità ex VIII q.f., indennità asili nido, riqualificazione del personale della II e III q.f.), ovvero sono conseguenza delle progressioni orizzontali ormai consolidate o sono destinazioni ad indennità spettanti al personale in conseguenza diretta dell'esistente organizzazione dei servizi (indennità di turno, reperibilità, maggiorazioni orarie). Non è oggetto di contrattazione la destinazione delle risorse derivanti dall'applicazione di specifiche disposizioni di legge in quanto l'erogazione dipende dall'applicazione di criteri precedentemente contrattati.

| Descrizione   | Importo    |
|---|------------|
| riqualificazione personale II e V q.f.  | 27.109,22  |
| indennità di comparto   | 175.500,00 |
| progressioni orizzontali consolidate  | 614.000,00 |
| Indennità ex VIII   | 1.986,00   |
| turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno festivo    | 290.000,00 |
| Indennità asili nido  | 18.305,00  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA | 25.693,00  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI        | 22.620,00  |

#### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

Nel presente contratto sono contrattate le destinazioni per l'anno 2019 degli istituti di seguito indicati per € **1.260.210,51**.

| Descrizione                                    | Importo    |
|--|------------|
| Progressioni orizzontali decorrenza 02.01.2019 | 150.000,00 |

|  |            |
|--|------------|
| Specifiche responsabilità lettere f) e i)  | 116.250,00 |
| Indennità servizi esterni  | 750.000,00 |
| Indennità di funzione cat. D   | 18.000,00  |
| Indennità di funzione cat. C   | 4.000,00   |
| Indennità particolari condizioni di lavoro   | 27.000,00  |
| Performance organizzativa  | 182.619,53 |
| Performance individuale  | 426.112,24 |
| Incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) PROGETTAZIONE | 0          |
| Indennità di funzione personale Casa da Gioco – art. 70 quater CCNL 21.5.2018                    | 212.845,55 |
| Accantonamento provvisorio nelle more dell'adozione del DPCM ex art. 23 D.Lgs 77/2015            | 48.383,19  |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|             | 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 | 1.175.212,42 |
| Somme regolate dal contratto     | 1.260.210,51 |
| Destinazioni ancora da regolare  | 0            |
| Totale                           | 2.435.422,93 |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo  
Non pertinente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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;**

Le risorse che finanziano il fondo di parte stabile ammontano a € 1.936.372,97 (Modulo I, sezione IV); le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa che impegnano stabilmente l'Amministrazione sono relative a riqualificazione del personale della II e V q.f., comparto, progressioni orizzontali, specifiche responsabilità, indennità personale educativo nidi d'infanzia – indennità servizi esterni, indennità particolari condizioni di lavoro, indennità di funzione, indennità di turno, reperibilità, ordinario e ammontano a € 1.545.532,76. 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;**

Il trattamento accessorio è erogato in applicazione delle disposizioni del CCNL e dell'organizzazione del lavoro in ragione dell'effettivo svolgimento di prestazioni caratterizzate da articolazione di orario per turni, svolgimento di servizio di reperibilità, svolgimento di attività per le quali il contratto decentrato prevede l'attribuzione dell'indennità servizi esterni o dell'indennità per particolari condizioni di lavoro.

I premi correlati alla performance e alla retribuzione di risultato sono erogati in applicazione di sistema di valutazione dell'Ente che tiene conto dei principi contenuti nel D.Lgs 150/2009 e che è applicato con la supervisione dell'O.I.V. In particolare il sistema di valutazione vigente prevede che l'attribuzione del premio sia collegata e graduata in base al raggiungimento di obiettivi predeterminati di performance organizzativa per quanto riguarda la quota di compenso collegata alla performance organizzativa e di obiettivi di specifici obiettivi di gruppo o individuali, nonché alla valutazione di competenze/comportamenti per quanto riguarda la quota collegata alla performance individuale. Una quota della somma destinata all'incentivazione della performance individuale, , è riservata alla remunerazione della "maggiorazione del premio individuale" spettante ai dipendenti che hanno conseguito le migliori valutazioni individuali. In tale fase la percentuale dei dipendenti è stata individuata nel 0% del personale. L'attribuzione della maggiorazione del premio è collegata

alle migliori valutazioni conseguite in ciascun settore e in caso di parità di risultato i beneficiari sono individuati dal dirigente con atto motivato.

Gli obiettivi assegnati a ciascun dipendente sono individuati annualmente nel piano esecutivo di gestione che costituisce il piano delle performance.

**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 decentrato prevede la destinazione di risorse alle progressioni orizzontali in percentuale annua limitata rispetto alla totalità dei dipendenti.

Le risorse destinate alle progressioni 2019 sono pari a circa € 150.000,00 per il finanziamento di n. 182 dipendenti aventi diritto alla progressione nel CCDI sottoposto a certificazione. Le progressioni sono attribuite in applicazione dei criteri di selettività esplicitati nella relazione illustrativa.

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

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

| Istituto  | Anno 2019      | Anno 2018      | Differenza | Pro memoria Anno 2016 |
|---|----------------|----------------|------------|-----------------------|
| Articolo 15 lettere a), b), c), g), h), j) CCNL 1.4.1999 e Articolo 4, comma 1 CCNL 5.10.2001 | € 1.748.516,54 | € 1.748.516,54 | 0          | € 1.748.615,54        |
| Articolo 4 comma 2 CCNL 5.10.2001 – RIA 2001-2003   | € 83.979,57    | € 83.979,57    | 0          | € 83.979,57           |
| ARTICOLO 32, COMMA 1, CCNL 2004   | € 106.442,92   | € 106.442,92   | 0          | € 106.442,92          |
| ARTICOLO 32, COMMA 2 CCNL 2004  | € 85.841,07    | € 85.841,07    | 0          | € 85.841,07           |
| ARTICOLO 4, COMMA 2, CCNL 05/10/2001 – RIA dal 2004 al  | € 234.455,00   | € 234.455,00   | 0          | € 224.224,76          |
| ARTICOLO 32, COMMA 7 CCNL 2004  | € 34.336,43    | € 34.336,43    | 0          | € 34.336,43           |
| RISORSE STABILI articolo 67, comma 1, CCNL 2018 – riduzione per spostamento fondo p.o.        | -€ 264.222,37  | -€ 264.222,37  | 0          | 0                     |
| ARTICOLO 4, COMMA 1, CCNL 9/5/2006  | € 70.874,34    | € 70.874,34    | 0          | € 70.874,34           |
| ARTICOLO 8, COMMA 2, CCNL 11/04/2008  | € 92.469,20    | € 92.469,20    |            | € 92.469,20           |
| Dichiarazione congiunta 14 del CCNL 22/01/2014  | € 128.181,00   | € 128.181,00   | 0          | € 128.181,00          |
| ARTICOLO 9 COMMA 2 BIS D.L. 78/2010 - come modificato da                                      | -€ 117.673,34  | -€ 117.673,34  |            | -€ 117.673,34         |

|   |                       |                       |                      |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Totale Parte Stabile</b>   | <b>€ 2.203.200,35</b> | <b>€ 2.203.200,35</b> |                      | <b>€ 2.457.192,15</b> |
| INCREMENTI STABILI articolo 67, comma 2, CCNL 2018                              | € 35.692,80           | 0                     | + € 35.692,80        | 0                     |
| INCREMENTI STABILI articolo 67, comma 2, CCNL 2018                              | € 29.531,19           | € 26.049,20           | + 3.481,99           | 0                     |
| INCREMENTI STABILI articolo 67, comma 2, CCNL 2018                              | € 12.670,92           | 4.889,51              | + 7.781,41           | 0                     |
| <b>TOTALE INCREMENTI PARTE STABILE</b>  | <b>€ 77.894,91</b>    | <b>€ 30.938,71</b>    | <b>+ € 46.956,20</b> |                       |
| <b>TOTALE PARTE STABILE</b>   | <b>€ 2.281.095,26</b> | <b>€ 2.234.139,04</b> | <b>+ € 46.956,20</b> | <b>€ 2.457.192,15</b> |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 – RECUPERO EVASIONE ICI       | € 22.620,00           | € 19.387,76           | + € 3.233,00         | 38.776,00             |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 – AVVOCATURA SPESE COMPENSATE | € 12.380,57           | € 12.380,57           | 0                    | 12.752,23             |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 – AVVOCATURA A CARICO TERZI   | € 13.312,28           | 5.881,63              | + € 7.430,65         | 13.097,19             |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 - RIA                         | € 4.380,02            | 0                     | + € 4.380,02         | 0                     |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 – RISPARMI STRAORDINARIO      | € 76.912,07           | € 97.003,02           | - 20.090,95          | € 74.121,15           |
| Risorse Variabili articolo 67, comma 3, CCNL 2018 – INDENNITA' CASA DA GIOCO    | € 212.845,55          | € 212.845,55          | 0                    | € 212.845,55          |
| Art. 15, comma 2  | 0                     | 0                     | 0                    | € 171.000,00          |
| ECONOMIE ESERCIZIO PRECEDENTE   | € 125.037,24          | € 127.514,53          | - € 2.477,29         | € 75.541,38           |
| <b>Totale parte variabile</b>   | <b>€ 467.487,73</b>   | <b>€ 475.013,06</b>   | <b>- 7.525,33</b>    | <b>€ 598.133,90</b>   |
| <b>RIDUZIONE PER SUPERAMENTO FONDO 2016</b>                                     | <b>- € 313.160,05</b> | <b>- € 297.766,36</b> | <b>- € 15.393,69</b> |                       |
| <b>TOTALE FONDO</b>   | <b>€ 2.435.422,94</b> | <b>€ 2.411.385,74</b> | <b>+ € 24.037,20</b> |                       |

|  |                     |                     |                      |                       |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| Posizioni organizzative ex art. 15 co. 5 CCNL 21/5/2018                | 264.222,37          | 264.222,37          | 0                    |                       |
| <b>Riduzione per superamento fondo 2015 e per cessazioni personale</b> |                     |                     |                      | <b>- € 473.406,60</b> |
| <b>TOTALE RISORSE</b>  | <b>2.699.645,31</b> | <b>2.675.608,11</b> | <b>+ € 24.037,20</b> | <b>€ 2.581.919,45</b> |

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

| Istituto  | Anno 2019           | Anno 2018           | differenza        | Anno 2016           |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| riqualificazione II e V q.f.                          | 27.109,22           | 27.109,22           | 0                 | 32.357,06           |
| indennità di comparto                                 | 175.500,00          | 176.946,00          | - 1.946,00        | 187.156,02          |
| progressioni orizzontali                              | 614.000,00          | 642.552,00          | - 28.552,00       | 696.384,00          |
| progressioni orizzontali                              | 150.000,00          | 0                   | + 150.000,00      | 0                   |
| Indennità ex VIII                                     | 1.986,00            | 2.014,32            | - 28,32           |                     |
| specifiche responsabilità                             | 116.250,00          | 138.250,00          | - 22.000,00       | 99.111,48           |
| servizi esterni area vigilanza 6 euro al giorno       | 75.000,00           | 0                   | + 75.000,00       | 0                   |
| Indennità Funzione                                    | 22.000,00           | 0                   | + 22.000,00       | 0                   |
| Indennità particolari condizioni di lavoro            | 27.000,00           | 0                   | + 27.000,00       | 0                   |
| Indennità rischio                                     |                     | 14.910,07           | - 14.910,07       | 14.076,49           |
| Indennità disagio                                     |                     | 9.500,00            | - 9.500,00        | 8.781,87            |
| Indennità turno – reperibilità – maggiorazioni orarie | 290.000,00          | 278.450,00          | - 8.450,00        | 281.416,92          |
| Performance   | 608.731,77          | 852.117,38          | - 243.385,61      | 654.653,69          |
| Accantonamento ex art. 23 D.Lgs 77/2015               | 48.383,19           | 0                   | + 48.383,19       | 0                   |
| Indennità casa da Gioco                               | 212.845,55          | 212.845,55          | 0                 | 212.845,42          |
| Incentivi avvocatura                                  | 25.692,85           | 18.262,20           | + 7.430,65        | 25.849,42           |
| Incentivi evasione ICI                                | 22.620,00           | 19.387,76           | + 3.232,24        | 38.776,00           |
| Indennità nidi di infanzia                            | 18.304,35           | 19.040,85           | - 736,5           | 13.199,92           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.439.513,15</b> | <b>2.411.385,35</b> | <b>+ 28.127,8</b> |                     |
| <b>POSIZIONI ORGANIZZATIVE</b>                        | <b>264.222,37</b>   | <b>264.222,37</b>   | <b>0</b>          | <b>241.768,82</b>   |
| <b>Totale</b>   | <b>2.699.645,31</b> | <b>2.675.607,72</b> | <b>+ 28.127,8</b> | <b>2.506.377,06</b> |

**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 programmatoria della gestione

Le poste di pertinenza del fondo della contrattazione integrativa decentrata sono gestite nella contabilità finanziaria mediante la allocazione degli stanziamenti necessari nel Bilancio pluriennale 2019-2021, anno 2019 su specifici capitoli ed impegni di spesa ai quali sono collegate le voci di stipendio e i mandati. In particolare le risorse del fondo 2019 sono finanziate sui capitoli di seguito indicati:

- un capitolo (398500) con risorse stanziare per € 1.597.915,00 di cui € 197.345,56 destinate a finanziare il fondo del lavoro straordinario, non compreso nel fondo delle risorse decentrate e d € 264.222,24 destinate all'area delle posizioni organizzative;
- i capitoli di stipendio dove sono finanziate le progressioni orizzontali consolidate, l'indennità di comparto, l'indennità aggiuntiva asili nido e l'ISSA per i controllori comunali.
- un capitolo (250001) destinato al finanziamento spese per liti e consulenze a difesa del comune nel quale sono impegnate le somme relative agli incentivi per l'avvocatura interna in caso di sentenze favorevoli all'ente a spese compensate che presenta uno stanziamento pari a € 28.639,11, oltre contributi e irap previsti a specifici capitoli di bilancio (250002 – 250003) .
- un capitolo (250004) destinato al finanziamento delle spese legali liquidate dal giudice a carico della controparte in sede di sentenza favorevole all'ente che presenta uno stanziamento pari a € 32.779,33. Contributi e irap corrispondenti sono previsti in specifici capitoli di bilancio (250005 – 250006).
- un capitolo (2080930) destinato al finanziamento degli incentivi per il recupero evasione compresi contributi e irap, che presenta uno stanziamento di € 35.000,00.
- Contributi e irap sono stanziati ai cap. 398501 "Fondo Produttività' Personale Oneri Obbligatori Carico Comune" e Capitolo 714701 "Irap Su Fondo Produttività";
- Missione 1 Programma 2 Titolo 1 Macroaggregato 101 – Codice Capitolo 352002 "Controllori comunali contributi obbligatori a carico del comune";
- Missione 7 Programma 1 Titolo 1 Macroaggregato 102 – Codice Capitolo 712754 "Irap a carico ente servizi turistici controllori comunali";

La verifica del rispetto dei limiti di spesa con riferimento alle singole destinazioni viene effettuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi dove per ciascun istituto contrattuale è individuata una voce specifica di stipendio. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono collegate ai capitoli di bilancio sopra indicati, sui quali vengono emessi i mandati di pagamento.

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

Di seguito si effettua una formale ricognizione amministrativa volta verificare il rispetto del limite del fondo dell'anno precedente (anno 2018) confrontando le destinazioni contrattate con la effettiva spesa. Dalla ricognizione sottostante risulta:

- che il limite complessivo di spesa è stato rispettato. Il superamento del limite del fondo delle progressioni orizzontali consolidate deriva dal mancato conteggio nella spesa della quota di progressioni orizzontali relativa al riallineamento delle peo al nuovo CCNL per il periodo gennaio – marzo 2018. Il superamento del limite è stato recuperato con le economie su altri istituti come dettagliatamente indicato nel Mod. I Sez. II nota 6).
- la quantificazione pari a € 48.000,29 delle somme di parte stabile destinate e non utilizzate che sono portate in aumento del fondo dell'anno 2019 ai sensi dell'art. 68 comma 1 CCNL 21.5.2018; a queste si aggiungono le somme non utilizzate per le specifiche responsabilità anno 2016 e anno 2017 pari a € 77.036,95;
- non sono state erogate a titolo di produttività collettiva per mancato raggiungimento degli obiettivi somme pari a € 9.284,68. Le somme non erogate costituiscono economia di bilancio.

| Istituto contrattuale        | Limite 2018 | Speso     | Modalità/Capitolo  | Risparmio da portare nel fondo dell'anno 2019 | Capitolo e impegno su bilancio 2019 |
|------------------------------|-------------|-----------|--|---|-------------------------------------|
| riqualificazioni II e V q.f. | 27.109,22   | 27.109,22 | Assorbita nel trattamento tabellare del personale ancora in servizio – Capitoli di | 0   | Capitoli di stipendio               |



|  |            |            |  |            |   |
|--|------------|------------|--|------------|---|
|  |            |            | stipendio  |            |   |
| indennità di comparto  | 176.946,00 | 176.946,00 | Voci di stipendio Ente 1 n. 437 Ente 2 n. 437  | 0          | Capitoli di stipendio   |
| progressioni orizzontali   | 642.552,00 | 650.428,15 | Voci di stipendio nn. 308, 402 e 3006 - arretrati gennaio/maggio;  | - 7.876,15 | Capitoli di stipendio   |
| Indennità ex VIII q.f.   | 2.014,32   | 2.014,32   | Voci di stipendio 439 - 412  | 0          | Capitoli di stipendio   |
| specifiche responsabilità  | 138.238,60 | 91.007,60  | Determinazioni liquidazione nn. 855-755-792-839-788-1491-809-838-936-1476-797-798  | 47.241,40  | Capitolo 398500 impegno 863-2019  |
| Indennità di turno – maggiorazioni orarie – reperibilità – maneggio valori | 278.028,55 | 274.398,05 | Determinazioni di liquidazione nn. 667-678-888-889-1384-1385-1530-1531-1905-1906-2153-2154-2594-2595-2083-2804-3165-6134-3460-3461-376-3707/2018 e nn. 151-196-514-515-3390/2019 | 4.052,34   | Capitolo 398500 impegno 789-2019 per € 2.993,33 e su impegno 2254-2018 per € 1.058,62 |
| rischio  | 14.910,07  | 14.297,24  | Determinazione di liquidazione n. 1547/2019  | 612,83     | Capitolo 398500 impegno 792-2019  |
| disagio  | 9.500,00   | 5.529,74   | Determinazione di liquidazione n. 1547/2019  | 3.970,26   | Capitolo 398500 impegno 794-2019  |
| Inden.asili  | 19.040,85  | 19.040,85  | Voce di stipendio  | 0          | Capitolo 398500 e capitoli stipendio impegno 858                                      |
| Performance individuale e organizzativa                                    | 789.867,38 | 763.395,34 | Determine e n. 3051/2019 e n. 3438/2019  | 0          | Cap. 398500 imp. 864-865-908-910-943/2019   |
| Maggiorazione premio individuale   | 62.250,00  | 61.780,01  | Determina 3340/2019  |            | Cap. 398500 imp. 866/2019   |
| Incentivi avvocatura   | 22.013,63  | 17.342,06  | Determine di liquidazione nn. 523-828-1108-1383-2450-2870-3001-3002-3537/2019  |            | Cap. 25000<br>Cap. 250001   |
| Incentivi ICI  | 19.387,76  | 0          | Da liquidare   | 0          | Capitolo 2080930 impegno 1049-2018  |
| Incentivazione personale Casa da   | 212.845,55 | 184.346,84 | Capitoli di stipendio  | 0          | Capitolo 352001 imp. 432-2018   |

|        |  |  |  |                  |                              |
|--------|--|--|--|------------------|------------------------------|
| Gioco  |  |  |  |                  | Cap.<br>2080633 imp.<br>2255 |
| Totale |  |  |  | <b>48.000,29</b> |                              |

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

Il totale del fondo competenza 2019 è finanziato al Bilancio pluriennale 2019-2021, anno 2019 come segue. Gli impegni sono adeguati alla effettiva spesa dell'anno relativamente agli istituti già completamente erogati (riqualificazione personale, indennità di comparto, progressioni orizzontali consolidate, indennità ex VIII, indennità asili,

| <b>FINANZIAMENTO FONDO 2019</b>   |                            |  |  |
|---|----------------------------|--|--|
| Istituto  | Importo                    | Capitolo                                 | impegno  |
| riqualificazione personale II e V q.f.  | 27.109,22                  | stipendi                                 | Diversi  |
| indennità di comparto   | 175.500,00                 | stipendi                                 | diversi  |
| progressioni orizzontali  | 614.000,00                 | stipendi                                 | diversi  |
| Indennità ex VIII   | 1.986,00                   | Stipendi                                 | diversi  |
| turno, rischio, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo   | 290.000,00                 | Cap. 389500                              | Impegno 369  |
| Indennità asili nido  | 18.304,35                  | Cap. 398500<br>Cap. 256001<br>(Stipendi) | Impegno: 374<br>*****<br>€ 10.465,42<br>Impegno su cap.<br>stipendi  |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA da spese compensate | 12.380,57                  | Cap. 250001                              | Impegno 1450   |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) AVVOCATURA da controparte      | 13.312,28                  | Cap. 250004                              | Impegni nn.:<br>1614-2019 per €<br>6.960,91<br>563-2019 per €<br>3.759,82<br>*****<br>Impegno 2144 per<br>€ 2.591,55 |
| incentivare le attività correlate all'utilizzo risorse art. 15, comma 1 lettera k) ICI                            | 22.620,00                  | 2080930                                  | Impegno 2017-2019  |
| specifiche responsabilità 2019 (compresa indennità di funzione)   | 138.250,00                 | 398500                                   | Impegno 2014-2019  |
| Indennità funzioni casa da Gioco  | 212.845,55                 | 352001                                   | Impegno n. 350-2019  |
| Fondi oggetto di contrattazione   | 700.097,44<br><br>7.067,17 | 398500<br><br>400001                     | Impegno 373<br>"Fondi oggetto di contrattazione"<br>Impegno 2315<br>fondi oggetto<br>contrattazione                  |
| Economie anni precedenti totali di cui:   | 201.949,31                 |  |  |

|   |           |        |  |
|---|-----------|--------|--|
| Risparmi straordinario 2018   | 76.912,07 | 398500 | Impegno 793-2019   |
| Risparmi straordinario 2018   | 44.093,26 | 398500 | Impegno 2015-2019 con oggetto "economia straordinari recuperati"                       |
| Rischio 2018  | 612,83    | 398500 | Impegno 792-2019   |
| Disagio 2018  | 3.970,26  | 398500 | Impegno 794-2019   |
| Specifiche responsabilità 2018  | 43.418,59 | 398500 | Impegno n. 863-2019  |
| Specifiche responsabilità 2018  | 3.822,91  | 398500 | Impegno 2016-2019 ad oggetto "economia sfioramento fondo progressione 2018"            |
| Fondo turno maggiorazione oraria reperibilità festività infrasettimanali 2018 | 2.993,33  | 398500 | Impegno 789-2019 Modificare oggetto "economia per sfioramento fondo progressione 2018" |
| Specifiche responsabilità 2016  | 22.963,92 | 398500 | Impegno 971-2019   |
| Specifiche responsabilità 2017  | 54.073,03 | 398500 | Impegno 978-2018   |
| Indennità funzione casa da gioco 2018   | 1.058,62  | 398500 | Impegno 2254-2018 "Economia fondo turno, maggiorazione, maneggio valori 2018"          |
| Indennità funzione casa da gioco 2018   | 3.568,47  | 398500 | Impegno 2512 - 2018 ad oggetto "economia non riutilizzabile nel fondo 2019"            |

Sul capitolo 398500 sono attualmente allocate le risorse destinate all'area delle posizioni organizzative e alle alte professionalità portate in riduzione del fondo secondo le disposizioni del CCNL 21.5.2018 pari a € 264.222,37.

Il Dirigente del Settore Personale  
Dott. Tommaso La Mendola  
Firmato

Il Dirigente del Settore Finanze  
dott.ssa Cinzia Barillà  
Firmato