

Milano, 29.11.2022

Al Collegio dei Revisori dei Conti
Dott. Maurizio Quaranta
Dott.ssa Laura Edvige Bordoli
Dott. Nicola Casati

Oggetto: Relazione illustrativa tecnico finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all'Area Separata della Dirigenza – Anno 2022

Egregio Collegio,

Con la presente informiamo che in data 29.11.2022 è stata condivisa la pre-intesa di destinazione delle risorse decentrate relative all'anno 2022 unitamente ai seguenti allegati:

- all. 1: Prospetto Costituzione/Destinazione Fondo 2022
- all. 2: Informativa Progetti Speciali 2022
- all. 3: Pre-intesa di destinazione delle risorse decentrate relative al personale dipendente

Si trasmette, pertanto, la Relazione Illustrativa Tecnico-Finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all'Area Separata della Dirigenza – Anno 2022.

Allegati:

- 1. Preintesa e relativi allegati condivisa in data 29.11.2022.
- 2. Relazione illustrativa Tecnico - finanziaria

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE

Dott.ssa Monica Mori

COMUNE DI MILANO

Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria Preintesa relativa alla destinazione del Fondo Risorse Decentrate Dipendenti anno 2022

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

PARTE I: La relazione illustrativa

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

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

Data di sottoscrizione		Pre-intesa del 29.11.2022 relativa alla destinazione delle risorse relative all'anno 2022 per il personale non dirigente, condivisa dalle OO.SS. e dalla RSU in data 29.11.2022 L'accordo prevede una sintesi della contrattazione decentrata di destinazione del Fondo Dipendenti anno 2022
Periodo temporale di vigenza		Anno 2022
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Vicedirettore Generale: Dott.ssa Carmela Francesca Direttore Organizzazione e Risorse Umane: Dott.ssa Monica Mori Direttore Area Amministrazione Risorse Umane: Dott. Francesco Longoni Direttore Organizzazione e Sviluppo Professionale: Dott.ssa Elena Miglia Direttore Area Acquisizione Risorse Umane Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP CGIL, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Impieghi risorse decentrate anno 2022 – Personale non appartenente all'area separata della Dirigenza Destinazione delle Risorse Decentrate Anno 2022 ai trattamenti economici indicati nell'allegato Prospetto (all. 1) in coerenza con quanto previsto dal C.C.N.L. 21.05.2018 e secondo i criteri definiti in data 27.02.2020, nonché nella Pre-intesa sottoscritta in data 29.11.2022
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? / In data 13.06.2022 (parere n. 43) relativa alla costituzione provvisoria del Fondo Risorse Decentrate per il personale del comparto Funzioni Locali – anno 2022
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli. Nessuno
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Il Piano della Performance è stato approvato con provvedimento di Giunta Comunale n. 963 del 1.7.2022. Il Piano è stato ulteriormente definito per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 6422 del 4 agosto 2022.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Il programma costituisce una sezione del Piano di Prevenzione della corruzione aggiornato con deliberazione G.C. n. 579 del 29.04.2022 assorbito nel Piano Integrato delle Attività e dell'Organizzazione approvato con deliberazione G.C. n. 1095 del 29.07.2022.

		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui al D.lgs. 33/2013?
		Sì. L'Amministrazione garantisce la massima trasparenza in ogni fase del ciclo di gestione della performance, attraverso la pubblicazione sul sito web istituzionale, sezione "Amministrazione Trasparente".
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?
		Il Nucleo indipendente di valutazione ha proceduto a validare la Relazione sulla Performance del Comune di Milano anno 2021, approvata con deliberazione Giunta Comunale n. 550 con atto del 22.04.2022.
Eventuali osservazioni		

I.2 - Modulo2

Illustrazione dell'articolato della Preintesa

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

a) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

La preintesa, sottoscritta in data 29.11.2022, prevede la sintesi della destinazione delle risorse relative all'anno 2022, costituite in coerenza con la vigente normativa legislativa.

Le risorse decentrate sono destinate al finanziamento dei trattamenti economici indicati nell'allegato prospetto (all. 1) in coerenza con quanto previsto dal C.C.N.L. 21.05.2018 e secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo del personale del Comune di Milano sottoscritto in data 27.02.2020, nonché nella Pre-intesa del 29.11.2022 e nei verbali ivi richiamati.

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

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

Nel corso dell'anno 2022, in coerenza con quanto previsto dall'art. 10 del Contratto Integrativo, sono stati attivati i progetti speciali indicati nell'informativa aggiornata in data 17.11.2022 che costituiscono parte integrante della pre-intesa finale relativa al Fondo Dipendenti 2022, destinando a tale finalità risorse decentrate in misura pari a € 4.808.813,88

c) Gli effetti abrogativi impliciti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nessuna.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2022 è costituito per un totale di Euro 95.181.688,82 in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	57.023.423,94
Risorse variabili	38.158.264,88
TOTALE	95.181.688,82

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse ipotizzate per la parte stabile del fondo ammontano a € 57.023.423,94 e sono così previste:

- **IMPORTO UNICO CONSOLIDATO**(Art. 67, comma 1, CCNL 21.05.2018 – art 79, comma 1, lett. a) CCNL 16.11.2022)

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

Descrizione	Importo
Risorse Stabili anno 2017	63.606.485,25

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

Descrizione	Importo
Importo destinato nell'anno 2017 per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	8.301.398,79
Art. 32, comma 7, CCNL 2004 “Importo pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, destinato al finanziamento della disciplina dell'art. 10 del medesimo contratto (alte professionalità)”	737.886,54
Trasferimento risorse dall'Importo Unico Consolidato	600.000,00
Incremento da riorganizzazione	1.000.000,00
Totale Fondo Posizioni Organizzative	10.639.285,33

L'importo Unico Consolidato (IUC) per l'anno 2022, al netto delle risorse destinate per le posizioni organizzative, è il seguente:

Descrizione	Importo
Importo Unico Consolidato (IUC)	

Fondo anno 2020 (art. 67, comma 1 CCNL 21.05.2018 – art 79, comma 1, lett. a) CCNL 16.11.2022)	53.967.199,92
--	---------------

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede del Ccnl 21.05.2018 come previsto dall'art. 79 comma 1, lettera a) CCNL 16.11.2022**

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

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 2, lett a)	1.231.110,40
Art. 67, comma 2, lett b)	1.085.383,63
Art. 67, comma 2, lett c)	739.729,99
Art. 67, comma 2, lett d)	-
Art. 67, comma 2, lett e)	-
Art. 67, comma 2, lett f)	-
Art. 67, comma 2, lett g)	-
TOTALE RISORSE FISSE	57.023.423,94

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, ipotizzate per l'anno 2022 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 35.965.647,12 e sono così previste:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 67, comma 3, 7 let. c), CCNL 21.05.2018 - art 79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022)	3.529.400,00
Importi <i>una tantum</i> RIA relativi al personale cessato, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21.05.2018 – art. 79, comma 2 lett. A) CCNL 16.11.2022)	76.334,21
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 67, comma 3 lett. e) CCNL 21.05.2018 - art. 79, comma 2 lettera d) CCNL 16.11.2022)	3.170.000,00
1,2% monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza (art. 67, comma 3 lett. h) CCNL 21.05.2018 - art. 79, comma 2 lettera b) CCNL 16.11.2022)	4.460.262,03
Incremento correlato al conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel Piano della Performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti	11.699.323,05

accessori del personale (ivi comprese le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) (art. 67, comma 3 lett. i) CCNL 21.05.2018 - art. 79, comma 2 lettera b) CCNL 16.11.2022)	
Risorse di cui all'art. 67, comma 1 e 2 non integralmente utilizzate in anni precedenti nel rispetto delle disposizioni in materia contabile (art. 68, comma 1, ultimo capoverso, CCNL 21/05/2018 – art. 80 comma 1, ultimo capoverso CCNL 16.11.2022)	14.428.701,67
Risorse di cui all'art. 79, comma 3, CCNL 16.11.2022	966.353,76
Risorse di cui all'art. 79, comma 1, lettera b) e comma 5 CCNL 16.11.2022	1.226.264,00
TOTALE	38.158.264,88

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa

Nessuna riduzione

- Riduzioni del fondo per la parte variabile

Detrazione per rispetto tetto fondo (Art 23, comma 2, Dlgs 75/2017)	1.398.373,84
--	--------------

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

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	57.023.423,94
Risorse variabili	38.158.264,88
TOTALE	95.181.688,82

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

Tabella 1 – Ipotesi costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo Anno 2022	Fondo Anno 2021	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			

Unico importo consolidato (IUC) art. 67 comma 1 CCNL 21.05.2018	53.967.199,92	53.967.199,92	-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Art. 67, comma 2, lett a)	1.231.110,40	1.231.110,40	-
Art. 67, comma 2, lett b)	1.085.383,63	1.085.383,63	-
Art. 67, comma 2, lett c)	739.729,99	588.871,23	150.858,76
Art. 67, comma 2, lett d)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett e)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett f)	-	-	-
Art. 67, comma 2, lett g)	-	-	-
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	57.023.423,94	56.872.565,18	150.858,76
RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017			
Costituzione fondo	Fondo Anno 2022	Fondo Anno 2021	Differenza
Risorse derivanti dagli importi una tantum corrispondenti alla frazione di RIA di cui al comma 2, lett b) calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 21.05.2018	76.334,21	93.547,53	- 17.213,32
Incremento correlato al conseguimento di obiettivi dell'Ente, anche di mantenimento, definiti nel Piano della Performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale (ivi comprese le risorse di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) di cui all'art. 56-quater, comma 1, lett. c) (art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. b) CCNL 21.05.2018)	11.699.323,05	14.804.683,55	- 3.105.360,50
1,2 % monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza			

(art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4 CCNL 21.05.2018)	4.460.262,03	4.460.262,03	-
Poste variabili non sottoposte all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017			
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - <u>incentivi per progettazione interna, avvocatura, entrate conto terzi o utenza, economie da piani di razionalizzazione</u> (art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21.05.2018)	3.529.400,00	3.529.400,00	
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21.05.2018	3.170.000,00	5.601.400,00	- 2.431.400,00
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999) Risorse di cui all'art. 67, comma 1 e 2 non integralmente utilizzate in anni precedenti (art. 68, c. 1, ultimo capoverso, CCNL 21/05/2018)	14.428.701,67	10.504.245,99	3.924.455,68
Art. 1 comma 870 Legge di Bilancio 178/2020 – risparmi da buoni pasto		2.053.160,57	- 2.053.160,57
Risorse di cui all'art. 79, comma 3, CCNL 16.11.2022	966.353,76	-	966.353,76
Risorse di cui all'art. 79, comma 1, lettera b) e comma 5 CCNL 16.11.2022	1.226.264,00	-	1.226.264,00
Totale risorse variabili			
Ipotesi costituzione fondo	Fondo Anno 2022	Fondo Anno 2021	Differenza
TOTALE	39.556.638,72	41.046.699,67	-1.490.060,95
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)	- 1.398.373,84	- 3.370.088,90	1.971.715,06

Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	- 1.398.373,84	-3.370.088,90	1.971.715,06
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	57.023.423,94	56.872.565,18	150.858,76
Risorse variabili	39.556.638,72	41.046.699,67	-1.490.060,95
Decurtazioni	- 1.398.373,84	- 3.370.088,90	1.971.715,06
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	95.181.688,82	94.549.175,95	632.512,87

Modulo II – Ipotesi definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

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

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.700.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	21.700.000,00
Riclassificazione personale dell'ex prima e seconda qualifica e dell'area vigilanza ai sensi del CCNL 31.3.1999 (art. 7, c. 7, CCNL 1/04/1999)	/
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	750.000,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.350.000,00
Indennità di funzione	50.000,00
TOTALE	30.550.000,00

Sezione II –Ipotesi destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Nuove progressioni orizzontali anno di competenza (art. 68 comma 2 lett. j) CCNL 21/05/2018)	-

Indennità di turno, reperibilità, ecc. (art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018)	7.185.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 68 comma 2 lett. c) e art. 56 quinquies CCNL 21/05/2018)	7.240.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 68 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018)	1.550.000,00
Indennità di funzione (art. 68 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	5.000.000,00
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	500.000,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 68 comma 2 lett. a) e b) CCNL 21/05/2018)	27.143.813,88
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 68 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	3.529.400,00
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	12.483.474,94
TOTALE	64.631.688,82

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	30.550.000,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	64.631.688,82
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	/
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	95.181.688,82

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 52.025.000,00 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 57.023.423,94.

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

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

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

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

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

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo Anno 2022	Fondo Anno 2021	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.700.000,00	6.700.000,00	-
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	21.700.000,00	22.300.000,00	- 600.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	750.000,00	750.000,00	-
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.350.000,00	1.350.000,00	-
Indennità di funzione	50.000,00	50.500,00	- 500,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	30.550.000,00	31.150.500,00	- 600.500,00

DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Nuove progressioni orizzontali anno di competenza (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. j) CCNL 21/05/2018)	-	-	-
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 21/05/2018)	7.185.000,00	7.140.000,00	45.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 68 comma 2 lett. c) e art. 56 quinquies CCNL 21/05/2018)	7.240.000,00	7.790.000,00	- 550.000,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018)	1.550.000,00	1.500.000,00	50.000,00
Indennità di funzione (art. 68 comma 2 lett. f) CCNL 21/05/2018	5.000.000,00	5.000.000,00	-
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	500.000,00	500.000,00	-
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. a) e b) CCNL 21/05/2018)	27.143.813,88	27.153.581,83	- 9.767,95
Incentivi per commissioni concorso	-	87.000,00	- 87.000,00
Welfare aziendale (art. 72 CCNL 21/05/2018)	-	250.000,00	- 250.000,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999 e art. 68 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	3.529.400,00	3.529.400,00	-
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	12.483.474,94	10.448.694,12	2.034.780,82
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	64.631.688,82	63.398.675,95	1.233.012,87

(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE			
Risorse ancora da contrattare	-	-	-
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare			
TOTALE	-	-	-
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	30.550.000,00	31.150.500,00	- 600.500,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	64.631.688,82	63.398.675,95	1.233.012,87
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	95.181.688,82	94.549.175,95	632.512,87

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

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

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

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2021 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dalla destinazione delle risorse dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999):

Euro 14.428.701,67.

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

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

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

Limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	80.183.760,69
Incremento per adeguamento invarianza del valore medio pro-capite DL 34/2019, art 33, comma 2	-
Totale limite di cui all'art. 23, comma 2 D.Lgs. nr. 75/2017	80.183.760,69
Fondo Posizioni organizzative anno 2022	10.639.285,33
Importo Unico Consolidato IUC	53.967.199,92
RIA Art. 67, comma 2, lett c)	739.729,99
Risorse variabili (senza economie anni precedenti, economie da straordinari oltre agli incentivi tecnici)	14.837.54,45
Totale Fondo 2022 soggetto a limite	80.183.760,69

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

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

Il fondo trova copertura negli stanziamenti del Macroaggregato "Spese di Personale" del Bilancio di Previsione 2022/2024.