



Milano, 05.12.2024

Al Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Maurizio Quaranta

Dott.ssa Laura Edvige Bordoli

Dott. Nicola Casati

Oggetto: Relazione illustrativa e tecnico finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all' Area Separata della Dirigenza-anno 2024

Egregio Collegio,

con la presente informiamo che in data 02.12.2024 è stata condivisa la pre-intesa di destinazione delle Risorse Decentrate relative all'anno 2024.

Si trasmette pertanto la Relazione Illustrativa Tecnico-Finanziaria relativa agli impieghi del Fondo Risorse Decentrate personale non appartenente all' Area Separata della Dirigenza-anno 2024.

Allegati:

1. Pre-intesa di destinazione delle risorse decentrate relative al Personale non appartenente all' Area Separata della Dirigenza
2. Prospetto Fondo 2024
3. Verbale del 04.07.2024 relativo ai Progetti Speciali 2024

Distinti saluti.

DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE

Dott.ssa Monica Mori

COMUNE DI MILANO

Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo personale

non appartenente all'Area separata della Dirigenza
(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		02.12.2024 - sottoscrizione della Pre-intesa relativa alla destinazione delle risorse relative all'anno 2024 per il personale non dirigente
Periodo temporale di vigenza		Anno 2024
Composizione della delegazione trattante		<p>Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):</p> <p>Presidente: Vicedirettore Generale: Dott.ssa Carmela Francesca</p> <p>Componenti: Direttore Organizzazione e Risorse Umane: Dott.ssa Monica Mori Direttore Area Amministrazione Risorse Umane: Dott. Francesco Longoni Direttore Organizzazione e Sviluppo Professionale: Ing. Francesco Iaquina Direttore Area Acquisizione Risorse Umane: Dott.ssa Elena Miglia Direttore Area Valorizzazione del Personale: Dott.ssa Maria Teresa Bagalà</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP CGIL, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP CGIL, CISL FP, UIL FPL, CSA, RSU</p>
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		<p>Impieghi risorse decentrate anno 2024- Personale non appartenente all'Area separata della Dirigenza</p> <p>Destinazione delle risorse decentrate anno 2024 ai trattamenti economici indicati nell'Allegato prospetto (all. 2) in coerenza con quanto previsto nel CCNL 16.11.2022 e secondo i criteri definiti nella pre-intesa sottoscritta in data 02.12.2024</p>
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.	<p>È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno?</p> <p>In data 18.04.2024 (parere n. 26) relativa alla costituzione provvisoria del Fondo risorse decentrate per il personale del comparto Funzioni Locali-anno 2024</p> <p>In data 05.12.2024 (parere n. 85) relativa alla Destinazione e costituzione definitiva del Fondo risorse decentrate per il personale del comparto Funzioni Locali-anno 2024</p>
		<p>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli.</p> <p>Nessuno</p>

	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. 550 del 20.04.2023. Il Piano è stato ulteriormente definito, per ciascun obiettivo, in risultati e fasi, con determinazione dirigenziale della Direzione Generale n. 6780 del 4 agosto 2023
		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 assorbito nel Piano Integrato delle attività e dell'organizzazione (PIAO) approvato con deliberazione G.C. n. 108 del 01.02.2024, aggiornato con deliberazione G.C. n. 772 del 28.06.2024 e con deliberazione G.C. n. 1311 del 24.10.2024
		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? La relazione della Performance relativa all'anno 2023 è stata validata dal Nucleo Indipendente di valutazione in data 30.04.2024
Eventuali osservazioni		

I.2 - Modulo2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale - modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

a) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

La pre-intesa sottoscritta in data 02.12.2024 prevede la sintesi della destinazione delle risorse relative all'anno 2024, costituite in coerenza con la vigente normativa legislativa.

Le risorse decentrate sono destinate al finanziamento dei trattamenti economici indicati nell'allegato prospetto (all. 2) in coerenza con quanto previsto dal CCNL 16.11.2022 e secondo i criteri definiti nel Contratto Integrativo del personale del Comune di Milano sottoscritto in data 28.12.2023, successivamente modificato con Accordo del 15.11.2024, nonché dalla pre-intesa del 02.12.2024 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

UTILIZZO DEL FONDO 2024	
FINALITA'	DESTINAZIONE
Indennità di funzione	30.000,00
Progressione Economica Orizzontale storica	25.800.000,00
Nuove progressioni economiche	3.598.150,00

Indennità art 37 CCNL 1999	1.250.000,00
Indennità educativa personale Nido	700.000,00
Indennità di comparto Q2	6.400.000,00
indennità condizioni di lavoro	2.650.000,00
Turni	1.700.000,00
Reperibilità	260.000,00
Maggiorazione art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	400.000,00
PM - Quota A - Indennità di turno	6.000.000,00
PM - indennità di funzione	5.100.000,00
PM - indennità condizioni lavoro	2.250.000,00
PM - indennità servizio esterno	2.500.000,00
Incentivo sezioni estive educatrici	2.350.000,00
Compenso specifiche responsabilità	1.800.000,00
Incentivi a progetto	2.520.211,40
Produttività collettiva Quota A	16.000.000,00
Produttività collettiva Quota B	4.400.000,00
Incremento produttività Quota A e B	2.400.000,00
Premio differenziale individuale	135.000,00
Compenso Commissioni Concorso	40.000,00
Welfare	100.000,00
TOTALE DESTINAZIONE FONDO	88.403.361,40
<i>Risorse non utilizzate da riportare all'anno successivo ai sensi dell'art. 80 comma 1 ultimo capoverso del CCNL 2019-2021)</i>	13.102.239,25

- **Incentivo Performance per l'anno 2024** – alla performance, oltre alla quota di 20.400.000,00 già consolidata negli anni precedenti, viene integrata per il solo anno 2024, una quota complessiva di €. 2.400.000,00. Per il premio differenziale di cui all'art. 17 del CI vengono destinati €.135.000,00
- **Progetti speciali** (art.18 CI) ai progetti speciali in continuità e nuovi sono destinati risorse per €. 2.520.211,40.
- **Progressioni all'interno delle aree** (art.19 e allegato 1 del CI) vengono destinati € 3.598.150,00, per complessive 3.668 progressioni, nel rispetto del principio della selettività.
- **Welfare integrativo** (art.10 CI) sono state destinate somme pari a €. 100.000,00 per le politiche di welfare dei dipendenti.

c) Gli effetti abrogativi impliciti

La pre-intesa non determina effetti abrogativi impliciti di alcune norme contrattuali relative 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 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 Contratto Integrativo 28.12.2023, all. 1 "Procedura delle progressioni orizzontali-anno 2023-2026" e successivamente modificato con Accordo del 15.11.2024.

- 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

La disciplina relativa alla Performance prevista nel Contratto Integrativo (Titolo II- Capo II), si ispira al principio secondo cui la premialità deve ricondursi a situazioni in cui - dalla prestazione lavorativa del dipendente - discende un concreto vantaggio per l'amministrazione, in termini di valore aggiunto rispetto alle proprie funzioni istituzionali nonché al mantenimento e miglioramento quali-quantitativo dell'organizzazione, dei servizi e delle funzioni assegnate.

- 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 2024 è costituito per un totale di Euro 105.605.152,48 in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	64.140.088,07
Risorse variabili	41.465.064,41
TOTALE	105.605.152,48

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse ipotizzate per la parte stabile del fondo ammontano a € 64.140.088,07 e sono così previste:

- **IMPORTO UNICO CONSOLIDATO** 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
Totale somme decurtate da IUC a finanziamento del Fondo Elevate Qualificazioni	9.639.285,33

Voci costitutive art. 79 comma 1 CCNL 16.11.2022 Risorse stabili

Descrizione			Importo
Art 79 COMMA 1, lettera a) CCNL 2019-2021	ARTICOLO 67 COMMA 1 CCNL 2018	<i>Importo Unico Consolidato</i>	53.967.199,92
	ARTICOLO 67 COMMA 2 lettera a) CCNL 2018	<i>Incremento € 83,20 per personale al 31.12.2015</i>	1.231.110,40
	ARTICOLO 67, COMMA 2 lettera b) CCNL 2018	<i>Incrementi per progressioni economiche orizzontali</i>	1.085.383,63
	ARTICOLO 67, COMMA 2 lettera c) CCNL 2018	<i>Incremento dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio</i>	953.570,89
Art 79 COMMA 1, lettera b) CCNL 2019-2021		<i>Incremento € 84,50 per personale al 31.12.2018</i>	1.226.264,00
Art 79 COMMA 1, lettera d) CCNL 2019-2021		<i>Incrementi per progressioni economiche orizzontali</i>	1.206.776,61
Art 79 COMMA 1bis CCNL 2019-2021		<i>Differenziali B1-B3 e D1-D3 da aprile 2023</i>	4.469.782,62
TOTALE RISORSE STABILI			64.140.088,07

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, ipotizzate per l'anno 2024 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 45.268.130,47 e sono così previste:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art 79, comma 2 lettera a) CCNL 16.11.2022)	4.099.551,83
Importi <i>una tantum</i> RIA relativi al personale cessato, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (art. 79, comma 2 lett. a) CCNL 16.11.2022)	47.594,55
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 79, comma 2 lettera d) CCNL 16.11.2022)	3.559.909,58
1,2% monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza (art. 79, comma 2 lettera b) CCNL 16.11.2022)	4.460.262,03

Incremento sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa; (art. 79, comma 2 lettera b) CCNL 16.11.2022)	13.918.914,03
Risorse di cui all'art. 80, comma 1 non integralmente utilizzate in anni precedenti nel rispetto delle disposizioni in materia contabile (art. 80 comma 1, ultimo capoverso CCNL 16.11.2022)	18.202.316,93
Risorse di cui all'art. 79, comma 3, CCNL 16.11.2022	879.581,52
Risorse di cui all'art. 82 CCNL 16.11.2022 - Welfare aziendale	100.000,00
TOTALE	45.268.130,47

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa
Nessuna riduzione
- Riduzioni del fondo per la parte variabile

Detrazione per rispetto tetto fondo (Art 23, comma 2, Dlgs 75/2017)	3.803.066,06
--	--------------

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

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	64.140.088,07
Risorse variabili	41.465.064,41
TOTALE	105.605.152,48

Modulo II - 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 2024	Fondo Anno 2023	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Art 79 COMMA 1, lettera a) CCNL 2019-2021			
Unico importo consolidato (IUC) art. 67 comma 1 CCNL 21.05.2018	53.967.199,92	53.967.199,92	-
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)	953.570,89	857.896,09	95.674,80
Art 79 COMMA 1, lettera b) CCNL 2019-2021			
Incremento € 84,50 per unità personale al 31.12.2018	1.226.264,00	1.226.264,00	-
Art 79 COMMA 1, lettera d) CCNL 2019-2021			
Differenze incrementi a regime delle progressioni economiche	1.206.776,61	1.206.776,61	-
Art 79 COMMA 1bis CCNL 2019-2021			
Differenze stipendiali tra B1-B3 e D1-D3 da aprile 2023	4.469.782,62	3.438.294,33	1.031.488,29
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	64.140.088,07	63.012.924,98	1.127.163,09
RISORSE VARIABILI			
Poste variabili sottoposte all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017			
Costituzione fondo	Fondo Anno 2024	Fondo Anno 2023	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. 79, comma 2, lett. a) CCNL 2019-2021	47.594,55	67.340,95	-19.746,40

risorse finalizzate ad adeguare le disponibilità del Fondo sulla base di scelte organizzative, gestionali e di politica retributiva degli enti, anche connesse ad assunzioni di personale a tempo determinato, ove nel bilancio sussista la relativa capacità di spesa (art. 79, comma 2, lett. c) CCNL 2019-2021)	13.918.914,03	13.478.241,36	440.672,67
1,2 % monte salari anno 1997 esclusa quota della dirigenza (art. 79, comma 2, lett. b) CCNL 2019-2021)	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. 79, comma 2, lett. a), CCNL 2019-2021)	4.099.551,83	3.529.400,00	570.151,83
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari di cui all'art. 14 CCNL 1.4.1999 (art. 79, comma 2, lett. d), CCNL 2019-2021)	3.559.909,58	3.148.002,46	411.907,12
Economie anni precedenti (art. 80, comma 1, CCNL 2019-2021)	18.202.316,93	16.389.022,46	1.813.294,47
Risorse di cui all'art. 79, comma 3, CCNL 16.11.2022	879.581,52	879.581,52	-
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
Risorse di cui all'art. 82 CCNL 16.11.2022 - Welfare aziendale	100.000,00	-	100.000,00
Totale risorse variabili	Fondo	Fondo	Differenza

	Anno 2024	Anno 2023	
TOTALE	45.268.130,47	43.178.114,78	2.090.015,69
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)	-3.803.066,06	-3.321.464,99	-481.601,07
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	-3.803.066,06	-3.321.464,99	-481.601,07
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	64.140.088,07	63.012.924,98	1.127.163,09
Risorse variabili	45.268.130,47	43.178.114,78	2.090.015,69
Decurtazioni	-3.803.066,06	-3.321.464,99	-481.601,07
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	105.605.152,48	102.869.574,77	2.735.577,71

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)	6.400.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	25.800.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	700.000,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.250.000,00
Indennità di funzione	30.000,00
Assegno ad personam art. 9 CCNL 06	20.000,00
TOTALE	34.200.000,00

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. 80 comma 2 lett. j) CCNL 2019-2021)	3.598.150,00
Indennità di turno, reperibilità, ecc. (art. 80 comma 2 lett. d) CCNL 2019-2021)	7.960.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 80 comma 2 lett. c) e art. 100 CCNL 2019-2021)	7.400.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 80 comma 2 lett. e) CCNL 2019-2021)	1.800.000,00
Indennità di funzione (art. 80 comma 2 lett. f) CCNL 2019-2021)	5.100.000,00
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	400.000,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 80 comma 2 lett. a) e b) CCNL 2019-2021)	25.455.211,40
Attività extra calendario scolastico educatrici (art. 88 comma 5 CCNL 2019-2021)	2.350.000,00
Compenso commissioni concorso	40.000,00
Risorse welfare (art. 80 comma 2 lett k) CCNL 2019-2021)	100.000,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 80 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	4.099.551,83
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	13.102.239,25
TOTALE	71.405.152,48

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)	34.200.000,00
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	71.405.152,48
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)	105.605.152,48

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 62.808.150,00 (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 64.140.088,07

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione per un importo di Euro 4.099.551,83 (es. risorse art. 79, comma 2 lett a) CCNL 2019-2021) finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, i seguenti incentivi:

- Euro 2.859.400,00 Incentivo progettazione
- Euro 670.000,00 Compensi professionali legali
- Euro 90.151,83 Incentivo recupero evasione
- Euro 480.000 Incentivi potenziamento sicurezza stradale

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 2024	Fondo Anno 2023	Differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	6.400.000,00	6.400.000,00	-
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	25.800.000,00	23.250.000,00	2.550.000,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	700.000,00	750.000,00	- 50.000,00
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	1.250.000,00	1.300.000,00	- 50.000,00
Indennità di funzione	30.000,00	50.000,00	- 20.000,00
Assegno ad personam art. 9 CCNL 06	20.000,00	-	20.000,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	34.200.000,00	31.750.000,00	2.450.000,00
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			

Nuove progressioni orizzontali anno di competenza (art. 80 comma 2 lett. j) CCNL 2019-2021)	3.598.150,00	3.598.150,00	-
Indennità di turno, reperibilità, ecc. (art. 80 comma 2 lett. d) CCNL 2019-2021)	7.960.000,00	7.150.000,00	810.000,00
Indennità condizioni lavoro e servizio esterno (art. 80 comma 2 lett. c) e art. 100 CCNL 2019-2021)	7.400.000,00	7.105.000,00	295.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 80 comma 2 lett. e) CCNL 2019-2021)	1.800.000,00	1.600.000,00	200.000,00
Indennità di funzione (art. 80 comma 2 lett. f) CCNL 2019-2021)	5.100.000,00	4.700.000,00	400.000,00
Compenso art. 24 c. 1 CCNL 14/9/2000	400.000,00	400.000,00	-
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 80 comma 2 lett. a) e b) CCNL 2019-2021)	25.455.211,40	25.342.670,98	112.540,42
Attività extra calendario scolastico educatrici (art. 88 comma 5 CCNL 2019-2021)	2.350.000,00	2.260.781,00	89.219,00
Risorse welfare (art. 80 comma 2 lett k) CCNL 2019-2021)	100.000,00	100.000,00	-
Compenso commissioni concorso	40.000,00	-	40.000,00
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 80 comma 2 lett. g) CCNL 21/05/2018)	4.099.551,83	3.529.400,00	570.151,83
Risorse da riportare alla contrattazione dell'anno successivo	13.102.239,25	15.333.572,79	- 2.231.333,54
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	71.405.152,48	71.119.574,77	285.577,71
(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	34.200.000,00	31.750.000,00	2.250.000,00

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	71.405.152,48	71.119.574,77	285.577,71
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	105.605.152,48	102.869.574,77	2.735.577,71

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 2024 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 18.202.316,93.

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. 80, c. 1, CCNL 2019-2021).

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 Elevata Qualificazione anno 2024	10.639.285,33
Importo Unico Consolidato IUC	53.967.199,92
RIA Art. 79, comma 1, lett a)	953.570,89
Risorse variabili (senza economie anni precedenti, economie da straordinari oltre agli incentivi tecnici)	14.623.704,55
Totale Fondo 2024 soggetto a limite	80.183.760,69

Di seguito la verifica complessiva del limite Art. 23, comma 2, DLG 75/2017

ARTICOLO 23, COMMA 2, DLG 75/2017 - Limite complessivo per l'organizzazione anno 2024					
	Spesa Segretario	Fondo Dirigenti	Fondo Comparto e PO	Fondo Straordinari	TOTALE FONDI
Totale risorse costituite	111.688,73	12.300.424,66	116.334.111,11	16.990.167,00	145.736.391,50
Risorse non soggette al limite	4.654,99	2.792.294,40	36.150.350,42	-	38.947.299,81
Risorse soggette alla verifica del limite	107.033,74	9.508.130,26	80.183.760,69	16.990.167,00	106.789.091,69
Limite art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017	79.301,00	9.535.863,00	80.183.760,69	16.990.167,00	106.789.091,69
Verifica limite fondo	27.732,74	- 27.732,74	-	-	-

La somma della quantificazione delle risorse decentrate destinate agli incarichi di Elevata Qualificazione, di cui all'art. 17, CCNL 2019-2021, 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. 79, comma 1, lett a), oltre alle risorse variabili previste all'art 79, comma 2, lettera a), b) e c) CCNL 2019-2021 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 2024/2026.