



Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria alla bozza di Fondo delle risorse decentrate per il personale non dirigente relativo all'anno 2020.

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Il fondo del salario accessorio per il personale non dirigente relativo all'anno 2020 (Fondo delle risorse decentrate), costituito con determinazione dirigenziale n. 2140 del 7 agosto 2020, è stato predisposto in attuazione delle - e in conformità alle - previsioni del CCNL 21 maggio 2018. Esso è sintetizzabile negli importi di seguito indicati, conformi alla disciplina legislativa vigente in materia, confrontati con gli importi del Fondo dell'anno 2019.:

	Descrizione	Importi (*)	
		2020	2019
A	Risorse stabili	15.321.696,02	16.940.129,46
B	Risorse variabili	2.214.542,39	82.021,62
C	Residui anni precedenti	-	514.087,33
D	Totale risorse A + B + C	17.536.238,41	17.536.238,41
E	Ampliamento temporaneo facoltà di alimentazione del Fondo corrispondente alla riduzione nel 2019 delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	678.546,00	806.546,00
F	Totale Risorse decentrate (D + E)	18.214.784,41	18.342.784,41
G	Fondo per le p.o.	1.003.579,00	875.579,00
H	Totale risorse (F + G)	19.218.363,41	19.218.363,41

(*) Sono esclusi dal computo gli incentivi per funzioni tecniche e gli onorari professionali per gli avvocati dell'Avvocatura dell'Ente.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" della bozza di fondo delle risorse decentrate per l'anno 2020 è stata quantificata ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21.05.2018, in € 15.367.875,00, costituente l'unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal Collegio dei revisori dei conti, al netto delle risorse destinate, nel medesimo anno 2017, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 2, lett. a), del CCNL 21.05.2018	214.323,00
Art. 67, comma 2, lett. b), del CCNL 21.05.2018	1.324.732,00
Art. 67, comma 2, lett. c), del CCNL 21.05.2018	55.791,46
Totale	1.594.846,46

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
-	-
-	-

Sezione II – Risorse variabili.

Le risorse variabili sono state così determinate:

Descrizione (*)	Importo
Art. 67, comma 3, lett. a), del CCNL 21.05.2018	70.000,00
Art. 67, comma 3, lett. b), del CCNL 21.05.2018	-
Destinazione quota proventi delle sanzioni amministrative pecuniarie ai sensi dell'art. 208, commi 4, lett. c), e 5, del D. Lgs. n. 285/1992	157.833,00
Art. 67, comma 3, lett. c), del CCNL 21.05.2018	-
Art. 67, comma 3, lett. d), del CCNL 21.05.2018	7.167,00
Art. 67, comma 3, lett. e), del CCNL 21.05.2018	-
Art. 67, comma 3, lett. f), del CCNL 21.05.2018	-
Art. 67, comma 4, del CCNL 21.5.2018	721.303,00
Art. 67, comma 5, lett. b), del CCNL 21..5.2018	1.258.239,39
Art. 68, comma 1, ultimo periodo, del CCNL 21.05.2018	-
Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. k), del CCNL 21.05.2018	-
Art. 15, comma 7, CCNL 21.05.2018	678.546,00
Totale	2.893.088,39

Sezione III - Sintesi della costituzione del fondo da sottoporre a certificazione e confronto con il fondo 2019 (*).

Descrizione	2019	2020
-------------	------	------

A) Fondo tendenziale		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	16.940.129,46	15.321.696,02
Risorse variabili	1.402.654,95	2.893.088,39
Totale fondo tendenziale	18.342.784,41	18.214.784,41
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale		
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-	-
Decurtazione risorse variabili	-	-
Totale decurtazioni fondo tendenziale	-	-
C) Fondo sottoposto a certificazione		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	16.940.129,46	15.321.696,02
Risorse variabili	1.402.654,95	2.893.088,39
Totale Fondo sottoposto a certificazione	18.342.784,41	18.214.784,41
Fondo per le p.o.	875.579,00	1.003.579,00
Totale	19.218.363,41	19.218.363,41

(*) Sono esclusi dal computo gli incentivi per funzioni tecniche e SUA e gli onorari professionali.

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Ai sensi della contrattazione collettiva nazionale di lavoro, le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione delle prestazioni o dei risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina contrattuale, devono essere inserite nel Fondo - parte variabile.

Sul Fondo - parte variabile l'importo riguardante gli incentivi relativi alle funzioni tecniche di cui all'articolo 113 del D. Lgs. n. 50/2016, stanziati nel bilancio di previsione, trovando copertura nei vari capitoli di finanziamento delle opere, lavori, servizi e forniture in programma, deve essere conteggiato definitivamente nel Fondo delle risorse decentrate a consuntivo avuto riguardo alla corresponsione dei compensi corrisposti a favore del personale dell'Ente.

Analogamente si procede con riferimento a voci quali i compensi professionali dovuti al personale dell'avvocatura interna delle amministrazioni pubbliche, sulla base di specifiche disposizioni contrattuali (art. 27 del CCNL 1.4.1999) e secondo i principi della legge professionale di cui al R.D. n. 1578 27/11/1933.

Le risorse summenzionate sono destinate a remunerare prestazioni professionali tipiche di soggetti individuati o individuabili e che, peraltro, potrebbero essere acquisite attraverso il ricorso all'esterno dell'amministrazione pubblica con possibili costi aggiuntivi per il bilancio dei singoli enti.

In fase di analitica definizione degli importi destinati a tali incentivazioni, il Dipartimento II "Risorse finanziarie" comunicherà i compensi erogati ai dipendenti affinché con successivi atti si proceda alla modifica e integrazione della tabella costitutiva del Fondo per le risorse decentrate.

In via di stima previsionale, sono stimati i seguenti importi:

Art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21.05.2018	Incentivi progettazione ex art. 92 D.Lgs. n. 163/2006	150.000,00
	Incentivi progettazione ex art. 93 D.Lgs. n. 163/2006 e incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D.Lgs. n. 50/2016	280.000,00
	Incentivi S.U.A.	450.000,00
	Onorari professionali avvocati	100.000,00

* * * * *

Modulo II - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato degli anni precedenti.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo della bozza di Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2019.

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE NON DIRIGENTE DELLA CITTÀ METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE PER L'ANNO 2020					
	RIFERIMENTI		DESCRIZIONE	RISORSE 2020 (*)	RISORSE 2019 (*)
	Articolo	CCNL			
RISORSE FISSE	Art. 67, comma 1	CCNL comparto funzioni locali 2016-2018	Unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, al netto delle risorse destinate, nel medesimo anno 2017, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	15.367.875,00	15.367.875,00
	Art. 67, comma 2, lett. a)	CCNL comparto funzioni locali 2016-2018	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)	214.323,00	214.323,00
	Art. 67, comma 2, lett. b)	CCNL comparto funzioni locali 2016-2018	Incrementi riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria	1.324.732,00	1.324.732,00
	Art. 67, comma 2, lett. c)	CCNL comparto funzioni locali 2016-2018	Retribuzioni individuali di anzianità e assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio dal 1°01.2017	55.791,46	33.199,46
	Art. 67, comma 2, lett. d)	CCNL 21.05.2018	Risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2, comma 3 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165	-	-
	Art. 67, comma 2, lett. e)	CCNL 21.05.2018	Riduzione stabile per sostenimento a regime degli oneri del trattamento economico di personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni	- 1.641.025,44	-

	Art. 67, comma 2, lett. g)	CCNL 21.05.2018	Importo corrispondente a stabili riduzioni operate dal 2018 delle risorse destinate alla corresponsione dei compensi per lavoro straordinario		-	-
	Art. 67, comma 2, lett. h)	CCNL 21.05.2018	Importo per sostenere gli oneri dei maggiori trattamenti economici del personale correlati a incremento della dotazione organica		-	-
	TOTALE RISORSE STABILI				15.321.696,02	16.940.129,46
RISORSE VARIABILI	Art. 67, comma 3, lett. a)	CCNL 21.05.2018	Art. 43 della legge n. 449/1997		70.000,00	70.000,00
	Art. 67, comma 3, lett. b)	CCNL 21.05.2018	Quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98		-	
	Art. 67, comma 3, lett. c)	CCNL 21.05.2018	Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale	Incentivi progettazione ex art. 92 D. Lgs. n. 163/2006	150.000,00 (**)	150.000,00
				Incentivi progettazione ex art. 93 D. Lgs. n. 163/2006 e incentivi funzioni tecniche ex art. 113 D.Lgs. n. 50/2016	280.000,00 (**)	280.000,00

			Incentivi S.U.A.	450.000,00 (**)	450.000,00
			Onorari professionali avvocati	100.000,00 (**)	100.000,00
			Destinazione quota proventi delle sanzioni amministrative e pecuniarie ai sensi dell'art. 208, commi 4, lett. c), e 5, del D. Lgs. n. 285/1992 (**)	157.833,00	-
	Art. 67, comma 3, lett. d)	CCNL 21.05.2018	Frazioni delle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposte al personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente a decorrere dal 2017	7.167,00	12.021,62
	Art. 67, comma 3, lett. e)	CCNL 21.05.2018	Eventuali risparmi nel 2019 accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL 1/4/1999	-	-
	Art. 67, comma 3, lett. f)	CCNL 21.05.2018	Risorse di cui all'art. 54 del CCNL 14/9/2000, MESSI NOTIFICATORI con i vincoli di destinazione ivi indicati	-	-
	Art. 67, comma 5, lett. b)	CCNL 21.05.2018	Risorse per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione	1.258.239,39	-

	Art. 67, comma 4	CCNL 21.05.2018	Integrazione, della componente variabile di cui al comma 3, sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza	721.303,00	-
	Art. 68, comma 1, ultimo periodo	CCNL 21.05.2018	Risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti	-	514.087,33
	Art. 15, comma 7	CCNL 21.05.2018	Ampliamento temporaneo facoltà di alimentazione del Fondo corrispondente alla riduzione nel 2020 delle risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative	678.546,00	806.546,00
	Art. 67, comma 3, lett. i) e comma 5, lett. k)	CCNL 21.05.2018	Riduzione variabile, limitatamente all'anno in cui avviene il trasferimento, per garantire la copertura, nei mesi residui dell'anno, degli oneri dei trattamenti accessori del personale trasferito, anche nell'ambito di processi associativi, di delega o trasferimento di funzioni	-	-
	TOTALE RISORSE VARIABILI			3.873.088,39	1.402.654,95
A	FONDO RISORSE DECENTRATE COSTITUITO PER L'ANNO 2020 AI SENSI DELLA CONTRATTAZIONE COLLETTIVA NAZIONALE DI LAVORO			19.194.784,41	19.322.784,41
B	Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2020 costituito ai sensi della contrattazione collettiva nazionale di lavoro depurato delle voci non soggette al limite di cui all'art. 23, comma 2, terzo periodo, del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (A - Importi ex art. 67, comma 2, lettere a) e b), del CCNL del 21.05.2018)			16.675.729,41	16.803.729,41

C ¹	Risorse destinate, nell'anno 2017, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.	1.682.125,00	1.682.125,00
C ²	Risorse destinate, nell'anno 2020, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.	1.003.579,00	875.579,00
D	Somma B + C ²	17.679.308,41	17.679.308,41
E	Fondo Risorse Decentrate anno 2016	17.050.000,00	17.050.000,00
F	Fondo Risorse Decentrate anno 2015	25.851.385,00	25.851.385,00
G	Fondo Risorse Decentrate anno 2015 ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016 (limite massimo del Fondo Risorse Decentrate anno 2019 ex art. 23, comma 2, terzo periodo, del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75) (D non deve essere superiore a G)	18.199.121,24	18.199.121,24
H	Differenza G – D	519.812,83	519.812,83
I	Decurtazione da applicare al Fondo Risorse Decentrate per l'anno di riferimento costituito ai sensi della contrattazione collettiva nazionale di lavoro per ricondurlo al limite ex art. 23, comma 2, terzo periodo, del d.lgs. n. 75/2017 (limite di cui alla precedente lett. G)	-	-
L	FONDO RISORSE DECENTRATE RIDETERMINATO PER L'ANNO DI RIFERIMENTO	19.194.784,41	19.322.784,41

(*) Tutti gli importi sono indicati in euro e al netto degli oneri sociali a carico del datore di lavoro (contributi ed IRAP).

(**) Risorse allo stato stimate in via previsionale. La quantificazione definitiva delle poste connesse alle quote per progettazione/incentivi funzioni tecniche e onorari avvocati si identificherà nella successiva puntuale e definitiva loro contabilizzazione e quantificazione a consuntivo da parte dell'U.C. Ragioneria Generale.

* * * * *

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.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate per l’anno 2020 sono imputate nei seguenti capitoli di spesa e, in particolare:

Produttività	18.342.784,41
Cpdel	4.365.582,69
Inadel	184.236,05
Irap	1.559.136,67

Pertanto, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo delle risorse decentrate relativo all’anno 2020 risulta rispettato.

Il limite di spesa di cui all’articolo 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017 risulta pienamente rispettato.

Roma, il 23.07.2020

Il Direttore del Dipartimento I
Dott. Federico Monni