



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

**Relazione illustrativa e
relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo.**

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo.
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
FONTE NORMATIVA	Articolo 40, comma 3-sexies, d. lgs. 30 marzo 2001, n. 165
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigono una Relazione tecnico-finanziaria ed una Relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
POSSIBILE DISCIPLINA	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19 luglio 2012 ed è stato aggiornato con gli schemi pubblicati al link http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/SchemiRTF/note_applicative/



Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario



REGIONE DEL VENETO

Contratto collettivo decentrato integrativo del personale non dirigenziale ai sensi dell'art. 8 del CCNL 21/05/2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018.

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Con Decreto del Direttore n. 292 del 14 novembre 2018, in applicazione delle disposizioni di legge e dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Funzioni Locali, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo contratto di categoria sottoscritto il 21/05/2018, veniva costituito il fondo delle risorse decentrate per l'annualità 2018.

Per quanto concerne la componente variabile delle risorse decentrate, con Decreto del Commissario straordinario n.25 del 15 ottobre 2018 veniva autorizzata l'iscrizione delle somme derivanti dai risparmi del Fondo per il lavoro straordinario dell'anno precedente (2017), pari a € 12.518,04, accertati a consuntivo con Decreto del Direttore n.372 del 27/12/2018. Risorsa variabile non soggetta al vincolo dell'art.9, comma 2-bis, del D. L. 78/2010 e in quanto tale fattispecie esclusa dal limite del fondo 2016.

In fase costitutiva, sono state iscritte le risorse finanziarie che alimentano il fondo per il trattamento accessorio, secondo la disciplina dettata dall'art.67 e ss. del CCNL Funzioni Locali del 21/05/2018.

- Risorse di parte stabile
- ✓ *Trascrizione dell'importo complessivo delle risorse decentrate stabili*, indicate dall'art. 31, comma 2, del CCNL del 22/01/2004, *relative all'anno 2017*, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL del 22.01.2004, pari a **€ 284.559,49**;
- ✓ *Sottrazione* dall'importo così costituito, dell'importo destinato nel 2017 al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato *delle posizioni organizzative*, corrispondente a **€ 46.875,00**, che dovrà essere corrisposto a carico dei bilanci degli enti, secondo quanto prescritto dall'art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018;
- ✓ *Confluenza* nell'importo consolidato di cui sopra, dell'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.01.2004, *per gli incarichi di "alta professionalità"* (pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza) pari a **€ 2.556,32**. Somme non utilizzate e non riportate nel fondo anno 2017 in quanto non sono stati istituiti e finanziati incarichi di alta professionalità;
- ✓ *Costituzione dell'unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili*, nel valore conseguente all'applicazione delle prescrizioni di cui all'art. 67, comma 1 del CCNL 2016-2018, pari a **€ 240.240,81**;
- ✓ *Incremento stabile* dell'importo consolidato così costituito, con risorse stabili non soggette al limite del fondo 2016:
- *nella misura prevista dall'art. 67, comma 2, lettera b)*: 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, calcolata in **€ 3.282,30**;
- ✓ Riduzione dell'ammontare complessivo delle risorse stabili soggette al limite (€ 240.240,81) ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78. Viene trascritto il valore unitario (parte fissa e parte variabile) delle decurtazioni effettuate nel fondo del 2014, corrispondente alle riduzioni operate nel periodo 2011 – 2014.
Dal 01.01.2015 l'importo così consolidato, pari a **€ 1.141,48**, viene applicato alla parte stabile del fondo.

- ✓ Riduzione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio ai sensi dell'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75, al fine di ricondurre l'importo delle risorse decentrate al corrispondente valore limite dell'anno 2016 (€ 280.280,00). La riduzione ivi calcolata è pari a **€ 5.694,33** e **viene applicata con riferimento alle risorse stabili** in quanto nel fondo 2016 non erano presenti risorse variabili soggette al limite.

➤ Risorse di parte variabile

Con Decreto del Commissario straordinario n.25 del 15 ottobre 2018, è stata autorizzata l'iscrizione ai sensi dell'art.67, comma 3, lettera e) del CCNL del 21.05.2018 (come già previsto dagli artt. 31, comma 3, CCNL 22.01.2004 e art. 15, comma 1, lettera m) CCNL 01.04.1999) delle somme derivanti dai risparmi del Fondo per il lavoro straordinario dell'anno precedente (2017), pari a **€ 12.518,04**, accertati a consuntivo con Decreto del Direttore n.372 del 27/12/2018. Pertanto in fase di costituzione del Fondo delle risorse decentrate viene iscritta tale risorsa variabile non soggetta al vincolo dell'art.9, comma 2 – bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78 e in quanto tale fattispecie esclusa dal limite del fondo 2016.

Per quanto concerne l'anno 2017 viene inoltre confermato l'importo dello stanziamento storico (esercizio 1998) del fondo destinato alla remunerazione del lavoro straordinario, ridotto a norma di quanto previsto dall'art. 14, comma 4 del C.c.n.l. 1998-2001, nel valore di **€ 12.974,46**.

Il fondo da destinare alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività - risorse decentrate di parte stabile e variabile - anno 2018 – sottoposto a certificazione, ammonta ad euro **249.205,34** (al netto delle riduzioni operate ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 e dell'art. 23, comma 2, d.lgs.75/2017) e risulta così composto:

Descrizione	Importo	
Risorse stabili soggette al limite - Unico importo consolidato anno 2017	€ 284.559,49	
Risorse destinate a retribuzione di posizione e risultato P.O. anno 2017 (da detrarre)	€ -46.875,00	
Risorse di cui all'art. 32, comma 7, CCNL 22.01.2004, per gli incarichi di "alta professionalità", non utilizzate e non inserite nel Fondo 2017	€ 2.556,32	
<i>Totale risorse stabili soggette al limite- Art. 67, c. 1 e 2, CCNL 2016-2018</i>		€ 240.240,81
Consolidamento decurtazione anni 2011-2014 dal 2015 in poi	€ - 1.141,48	
Decturtazione del fondo – parte fissa – per riconduzione ammontare risorse all'importo anno 2016	€ - 5.694,33	
<i>Totale decurtazioni</i>		€ - 6.835,81
Risorse stabili non soggette al limite - Rideterminazione per incremento stipendio, ex art. 67, c.2, lett. a CCNL 2016-2018	€ 3.282,30	
<i>Totale risorse stabili non soggette al limite- Art. 67, c. 2, CCNL 2016-2018</i>		€ 3.282,30
<i>Totale risorse stabili</i>		€ 236.687,30
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 e dal 01.01.2017 all'art. 23, comma 2, d.lgs.75/2017	€ 0,00	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2- bis d.l. 78/2010 e dal 01.01.2017 all'art. 23, comma 2, d.lgs.75/2017 - Economie Fondo straordinario confluite (art.14 CCNL 1.04.1999) ex art. 67, c. 3, lett. e) CCNL 2016-2018	€ 12.518,04	
<i>Totale risorse variabili</i>		€ 12.518,04
Totale risorse decentrate	€ 249.205,34	€ 249.205,34

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata in € 236.687,30 di cui:

Risorse storiche consolidate

Descrizione	Importo
<i>Art. 67, c.1 e 2, CCNL 2016 -2018</i> Risorse stabili soggette al limite	
Unico importo consolidato anno 2017	€ 284.559,49
Risorse destinate a retribuzione di posizione e risultato P.O. anno 2017 (da detrarre)	€ - 46.875,00
Risorse di cui all'art. 32, comma 7, CCNL 22.01.2004, per gli incarichi di "alta professionalità", non utilizzate e non inserite nel Fondo 2017	€ 2.556,32
<i>Totale risorse stabili soggette al limite- Art. 67, c. 1 e 2, CCNL 2016-2018</i>	€ 240.240,81

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.c.n.l.

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
<i>Art. 67, c. 2, CCNL 2016 -2018</i> Risorse stabili non soggette al limite	
Lettera a) - Incrementi parte fissa, dal 2019 (€83,20 x 42 dipendenti in servizio al 31.12.2015	€ 0,00
Lettera b) – Rideterminazione per incremento stipendio	€ 3.282,30
<i>Totale risorse stabili non soggette al limite- Art. 67, c. 2, CCNL 2016-2018</i>	€ 3.282,30

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
<i>Art. 67, c. 3 e 4, CCNL 2016 -2018</i> Risorse variabili soggette al limite	
Sponsorizzazioni, accordi collaborazione, ecc. (art. 43 L. 449/1997; art. 15, comma 1, lett. d) CCNL 1998-2001) Art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 2016- 2018	€ 0,00
RIA e Assegni ad Personam Personale cessato anno precedente (mensilità residue e ratei di 13à Art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 2016 -2018	€ 0,00
Recupero evasione ICI (art. 4, c.3 CCNL 2000-2001; art. 3, c.57 L. 662/1996; art. 59, c.1, lett. p) d.lgs. 446/1997)	€ 0,00
Specifiche disposizioni di legge (art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 1998-2001)	€ 0,00
Integrazione Fondo CCIA in equilibrio finanziario (art. 15, comma 1, lett. n) CCNL 1998-2001)	€ 0,00
Nuovi servizi o riorganizzazioni senza aumento dotazione organica (Art. 15, comma 5, CCNL 1998-2001 - parte variabile)	€ 0,00
Messi notificatori (art.54, CCNL 14.9.2000)	€ 0,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27 CCNL 14.9.2000)	€ 0,00
Integrazione risorse sino all'1,2% monte salari anno 1997 (Art. 15, comma 2, CCNL 1998-2001) Art. 67, comma 4, CCNL 2016- 2018	€ 0,00
DECURTAZIONI DEL FONDO – PARTE VARIABILE	€ 0,00
<i>Totale risorse variabili soggette al limite - Art. 67, c. 3 e 4, CCNL 2016 -2018</i>	€ 0,00

Descrizione	Importo
<i>Art. 67, c.3 e art. 68, c.1 CCNL 2016 -2018</i> Risorse variabili NON soggette al limite	
Economie fondo anno precedente (Art. 17, comma 5 – CCNL 1998-2001) art. 68, comma 1, ultimo periodo, CCNL 2016 -2018	€ 0,00
Economie fondo straordinario anno precedente confluite (Art. 14, comma 4, CCNL 1998 - 2001) art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 2016 - 2018	€ 12.518,04
Quote per la progettazione (Art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 1998-2001; art.92, commi 5 e 6 D.lgs. 163/2006) art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00
Fondi incentivanti funzioni tecniche (Art.113 D.Lgs. 50/2016 – al netto degli oneri previdenziali ed assistenziali) art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00
Risorse derivanti da piani razionalizzazione e riqualificazione spesa (Art. 15, comma 1, lett. k); art.16, commi 4 e 5 D.l. 98/2001) art. 67, comma 3, lett. b), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00
Altro	€ 0,00
Totale risorse variabili NON soggette al limite - Art. 67, c.3 e art. 68, c.1 CCNL 2016 -2018	€ 12.518,04

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

In sede di costituzione, sono state previste le seguenti decurtazioni:

- 1) In applicazione dell'art. 9, comma 2-bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n.78, è stato trascritto il valore unitario (parte fissa e parte variabile) delle decurtazioni effettuate nel fondo del 2014, corrispondente alle riduzioni operate nel periodo 2011 – 2014.
Dal 01.01.2015 l'importo così consolidato, pari a € **1.141,48**, viene applicato alla parte stabile del fondo.

Si trascrive per completezza d'informazione la scheda riepilogativa delle riduzioni effettuate nel Fondo 2014.

Descrizione	Importo
Parte stabile Fondo 2014	
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte fissa)	€ 1.117,76
Totale riduzioni di parte stabile	€ 1.117,76
Parte variabile Fondo 2014	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile)	€ 23,72
Totale riduzioni di parte variabile	€ 23,72
Totale generale riduzioni 2014	€ 1.141,48

- 2) In applicazione dell'art.23, comma 2, decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75 è stata effettuata inoltre la seguente riduzione:
Riconduzione dell'ammontare complessivo delle risorse stabili al corrispondente importo dell'anno 2016, per applicazione del limite del fondo 2016 (€ 280.280,00). La riduzione, pari a € **5.694,33**, viene calcolata e applicata con riferimento alle risorse stabili in quanto nel fondo 2016 non erano presenti risorse variabili soggette al limite.

Riepilogo delle decurtazioni applicate al fondo 2018

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 - decurtazione operata nel fondo 2014, parte fissa e variabile, consolidata dal 01.01.2015	€ 1.141,48
Art. 23, comma 2, d. lgs. 75/2017 – Limite fondo 2016 parte fissa	€ 5.694,33
Totale decurtazioni di parte stabile	€ 6.835,81
Parte variabile	

Art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 - decurtazione operata nel fondo 2014, parte variabile, confluita nella parte stabile	€ 0,00
Art. 23, comma 2, d. lgs.75/2017 – Limite fondo 2016 parte variabile	€ 0,00
<i>Totale decurtazioni di parte variabile</i>	€ 0,00
Totale generale decurtazioni	€ 6.835,81

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<i>A) Fondo tendenziale</i>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 243.523,11
Risorse variabili	€ 12.518,04
Totale fondo tendenziale	€ 256.041,15
<i>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</i>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 6.835,81
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 6.835,81
<i>C) Fondo sottoposto a certificazione</i>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 236.687,30
Risorse variabili	€ 12.518,04
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 249.205,34

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

L'accordo sottoscritto fra parte datoriale e rappresentanze sindacali si applica al personale non dirigente dell'A.R.D.S.U. - ESU di Venezia, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e determinato, ed ha per effetto la definizione, per l'anno 2018, dei criteri di ripartizione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa tra le diverse modalità di utilizzo, anche a seguito del nuovo CCNL del comparto Funzioni Locali sottoscritto il 21/05/2018.

Per quanto non previsto dal testo contrattuale ed in quanto compatibili con i suoi contenuti, nonché con le disposizioni di legge e di contratto nazionale sopravvenute, continuano ad applicarsi le clausole dei contratti collettivi integrativi dell'ente.

In linea di principio la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate è ispirata ai seguenti criteri:

- Valorizzare il merito e l'apporto individuale e collettivo riservando risorse finanziarie alla performance individuale ed organizzativa (produttività);
- Perseguire il principio della giusta retribuzione per ciascun lavoratore che tenga conto delle responsabilità, dei carichi di lavoro, delle specificità e degli apporti individuali nei diversi processi lavorativi;
- Garantire gli importi obbligatori previsti dai CCNL nazionali.

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

- Trattamenti economici fissi a carico delle risorse stabili del fondo, pari a € 109.775,70, relative a:

Descrizione	Importo
Risorse per differenziali di progressione economica	€ 86.782,30
Indennità di comparto	€ 22.025,00
Indennità ex VIII qualifica funzionale personale non titolare di P.O.	€ 968,40
Totale	€ 109.775,70

- Risorse rese disponibili alla contrattazione integrativa, pari a € 139.429,64, relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio e maneggio valori	€ 2.000,00
Indennità di turno, compensi per attività prestata in giorno festivo	€ 1.700,00
Compensi per specifiche responsabilità	€ 29.050,00
Performance organizzativa e individuale	€ 106.679,64
Totale	€ 139.429,64

Le somme suddette sono già regolate dal previgente contratto integrativo, la cui efficacia è stata prorogata di un ulteriore anno, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Le parti hanno espressamente previsto che le somme che a consuntivo non risultassero utilizzate per le finalità specifiche indicate, sono portate ad incremento della somma prevista quale premio di performance organizzativa e individuale.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Voce non presente.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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 (conferma e rinvio al precedente contratto)	€ 249.205,34
Somme regolate dal contratto	€ 0,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 249.205,34

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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

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 stabili ammontano a € 236.687,30; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (differenziali di progressione economica, comparto, indennità varie) ammontano a € 142.525,70.

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

Si attesta che gli incentivi economici sono erogati, nel rispetto dei principi di legge, secondo il sistema di valutazione della performance organizzativa e individuale nel rispetto delle regole prefissate di cui al Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009, adottato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.29 del 08/09/2015 e aggiornato per l'anno 2018 con Decreto del Commissario straordinario n.6 del 1 marzo 2018.

Si attesta in particolare che gli incentivi economici direttamente collegati alla qualità e produttività delle prestazioni sono erogati in base al CCNL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e ss. mm. e ii. e con la supervisione dell'Organismo Indipendente di Valutazione.

L'incentivazione del personale attraverso l'attribuzione di trattamenti economici variabili è subordinata all'esito di procedure di valutazione delle attività e delle prestazioni. In particolare:

- le risorse destinate alla performance organizzativa ed individuale sono ripartite a consuntivo a seguito di monitoraggio, verifiche intermedie e valutazioni finali, che caratterizzano il ciclo della performance validato dall'Organismo Indipendente di Valutazione, in riferimento ai risultati conseguiti nel raggiungimento degli obiettivi individualmente assegnati nei documenti di programmazione dell'attività aziendale e del punteggio ottenuto nella performance organizzativa ed individuale;

- il sistema di misurazione e di valutazione della performance consente la valutazione dell'apporto individuale all'interno degli specifici profili professionali e di responsabilità e dei fattori di qualità che caratterizzano la prestazione lavorativa.

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

Per l'anno 2018 non è stata prevista l'attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali al personale dipendente.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con i corrispondenti Fondi certificati dell'anno 2016 e dell'anno 2017.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2018 e confronto con i corrispondenti Fondi certificati anno 2016 e anno 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ – SOGGETTE AL LIMITE – Art.67 c.1 e 2 CCNL 2016 - 2018			
<i>Risorse storiche</i>			
Risorse fisse fondo anno 2017	€ 284.559,49	€ 240.240,81	
Risorse ex art. 32 c.7 CCNL 22.01.2001 per incarichi di "alta professionalità, non utilizzate e non inserite nel fondo 2017	€ 2.556,32		
Risorse destinate a finanziare P.O. nel fondo 2017	- € 46.875,00		
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c.1 CCNL 2016 2018)			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)		€ 179.088,49	€ 179.088,49
<i>Incrementi contrattuali</i>			
Art. 32 c. 1 e 2 CCNL 22/1/2004 importo pari a 0,62% e a 0,50% del monte salari 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza		€ 14.315,40	€ 14.315,40
Art. 4 c. 5 CCNL 9/5/2006 importo pari a 0,5% e a 0,4% del monte salari 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza		€ 12.121,17	€ 12.121,17
Art. 8 c. 6 CCNL 11/4/2008 importo pari a 0,6% e a 0,4% del monte salari 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza		€ 13.786,28	€ 13.786,28
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
Art. 4 c. 2 CCNL 5/10/2001 (Importo annuo retribuzioni individuali di anzianità e assegni ad personam del personale cessato dal 2004)		€ 18.685,03	€ 16.987,75
Art. 15 c. 5 (parte fissa) CCNL 1/4/1999 (Incremento stabile delle dotazioni organiche)		€ 46.563,12	€ 46.563,12
Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22/01/2004 Dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 09/05/2006 (Rideterminazione posizioni economiche)		€ 0,00	€ 0,00
Art. 14, c. 4, CCNL 1/4/1999 (Incrementi per riduzione stabile del fondo lavoro straordinario)		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE risorse fisse con carattere di certezza e stabilità – soggette al limite	€ 240.240,81	€ 284.559,49	€ 282.862,21
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ – NON SOGGETTE AL LIMITE - Art.67 c.1 e 2 CCNL 2016 - 2018			
Art. 67 c.2, lett. a) CCNL 2016 - 2018 - Incrementi parte fissa, dal 2019 (€ 83,20 x 42 dipendenti in servizio al 31.12.2015)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 2016 – 2018 – Rideterminazione per incremento stipendio	€ 3.282,30	€ 1.125,80	€ 383,50
TOTALE risorse fisse con carattere di certezza e stabilità – NON soggette al limite	€ 3.282,30	€ 1.125,80	€ 383,50

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
RISORSE VARIABILI – SOGGETTE AL LIMITE - Art.67 c.3 CCNL 2016 - 2018			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, c.2-bis del d.l. 78/2010 e dal 01.01.2017 all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2015</i>			
Sponsorizzazioni, accordi collaborazione, ecc. (art. 43 L. 449/1997; art. 15, comma 1, lett. d) CCNL 1998-2001) Art. 67, comma 3, lett. a) CCNL 2016- 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIA e Assegni ad Personam Personale cessato anno precedente (mensilità residue e ratei di 13a Art. 67, comma 3, lett. d) CCNL 2016 -2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Recupero evasione ICI (art. 4, c.3 CCNL 2000-2001; art. 3, c.57 L. 662/1996; art. 59, c.1, let. P) d.lgs. 446/1997)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Specifiche disposizioni di legge (art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 1998-2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Integrazione Fondo CCIA in equilibrio finanziario (art. 15, comma 1, lett. n) CCNL 1998-2001)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Nuovi servizi o riorganizzazioni senza aumento dotazione organica (Art. 15, comma 5, CCNL 1998-2001 - parte variabile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Messi notificatori (art.54, CCNL 14.9.2000)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27 CCNL 14.9.2000)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Integrazione risorse sino all'1,2% monte salari anno 1997 (Art. 15, comma 2, CCNL 1998-2001) Art. 67, comma 4, CCNL 2016- 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE risorse variabili soggette al limite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RISORSE VARIABILI – NON SOGGETTE AL LIMITE - Art.67 c.3 e art. 68 c.1 CCNL 2016 - 2018			
<i>Poste variabili NON sottoposte all'art. 9, c.2-bis del d.l. 78/2010 e dal 01.01.2017 all'art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2015</i>			
Economie fondo anno precedente (Art. 17, comma 5 – CCNL 1998-2001) art. 68, comma 1, ultimo periodo, CCNL 2016 -2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Economie fondo straordinario anno precedente confluite (Art. 14, comma 4, CCNL 1998 - 2001) art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 2016 - 2018	€ 12.518,04	€ 12.568,65	€ 12.974,46
Quote per la progettazione (Art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 1998-2001; art.92, commi 5 e 6 D.lgs. 163/2006) art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondi incentivanti funzioni tecniche (Art.113 D.Lgs. 50/2016 – al netto degli oneri previdenziali ed assistenziali) art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risorse derivanti da piani razionalizzazione e riqualificazione spesa (Art. 15, comma 1, lett. k); art.16, commi 4 e 5 D.l. 98/2001) art. 67, comma 3, lett. b), CCNL 2016 - 2018	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE risorse variabili NON soggette al limite	€ 12.518,04	€ 12.568,65	€ 12.974,46

DECURTAZIONI DEL FONDO			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Decurtazione effettuata nel fondo 2014, parte fissa e variabile, consolidata dal 01.01.2015	€ 1.141,48	€ 1.141,48	€ 1.141,48
Decurtazione per rispetto limite 2015 (applicata al fondo 2016) (art. 1 c. 236, prima parte, L.208/2015)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.440,73

(applicata al fondo 2016) (art. 1 c. 236, seconda parte, L.208/2015)			
Riduzione per rispetto limite 2016 (applicata ai fondi 2017 e 2018) (art. 23, comma 2, d. lgs. 75/2017)	€ 5.694,33	€ 3.138,01	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo			
TOTALE	€ 6.835,81	€ 4.279,49	€ 2.582,21

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Risorse fisse soggette al limite	€ 240.240,81	€ 284.559,49	€ 282.862,21
Risorse variabili soggette al limite	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazioni	- € 6.835,81	- € 4.279,49	- € 2.582,21
<i>Totale risorse soggette al limite</i>	<i>€ 233.405,00</i>	<i>€ 280.280,00</i>	<i>€ 280.280,00</i>
Risorse fisse non soggette al limite Rideterminazione per incremento stipendio - Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 2016 – 2018;	€ 3.282,30	€ 1.125,80	€ 383,50
Risorse variabili non soggette al limite	€ 12.518,04	€ 12.568,65	€ 12.974,46
<i>Totale risorse NON soggette al limite</i>	<i>€ 15.800,34</i>	<i>€ 13.694,45</i>	<i>€ 13.357,96</i>
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	€ 249.205,34	€ 293.974,45	€ 293.637,96
Totale Fondo risorse decentrate soggette al limite	€ 233.405,00	€ 280.280,00	€ 280.280,00
Risorse destinate alle Posizioni Organizzative – anno 2018	€ 46.875,00		
Limite Fondo 2016	€ 280.280,00	€ 280.280,00	€ 280.280,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con i corrispondenti Fondi certificati anno 2016 e anno 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa (se non tramite conferma e rinvio a precedente contratto)</i>			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 22.025,00	€ 20.300,00	€ 20.000,00
Progressioni storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 86.782,30	€ 83.500,00	€ 77.863,06
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa (art. 17, comma 2, lett. c) CCNL 1/04/1999 – art. 13 e ss. CCNL 2016-2018)	€ 0,00	€ 46.875,00	€ 46.875,00
Indennità personale ex VIII q.f.	€ 968,40	€ 00,00	€ 775,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 3.700,00	€ 5.245,00	€ 7.845,00
Indennità di disagio	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) e i) CCNL 01.04.1999 – art.70 quinquies CCNL 2016-2018)	€ 29.050,00	€ 29.050,00	€ 26.900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi produttività individuale e collettiva di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999. Premi correlati alla performance organizzativa e individuale ex art. 68 c.2 CCNL 2016-2018 comprensivi delle economie fondo lavoro straordinario dell'anno precedente	€ 106.679,64	€ 95.310,00	€ 90.310,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 249.205,34	€ 280.280,00	€ 273.568,06
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di turno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di rischio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Indennità di disagio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di maneggio valori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Lavoro notturno e festivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Compensi produttività individuale e collettiva di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Nuove progressioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.711,94
Quote straordinario non utilizzate confluite nel fondo per la produttività collettiva (art. 17, comma 2, lett. a) CCNL 01/04/1999)	€ 0,00	€ 12.568,85	€ 12.974,46
Totale	€ 0,00	€ 12.568,85	€ 19.686,40
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione			
Non regolate dal decentrato	€ 249.205,34	€ 280.280,00	€ 273.568,06
Regolate dal decentrato	€ 0,00	€ 12.568,85	€ 19.686,40
Ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 249.205,34	€ 292.848,65	€ 293.254,46
Rideterminazione per incremento stipendio - Art. 67 c.2, lett. b) CCNL 2016 – 2018; Risorse fisse non soggette al limite		€ 1.125,80	€ 383,50
Totale	€ 249.205,34	€ 293.974,45	€ 293.637,96

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, proposto alla certificazione, sono imputate in un unico capitolo di spesa, precisamente il cap. 131 - "Spese non ripartibili, retribuzioni accessorie a tutto il personale dell'Azienda".

Mensilmente, i dati relativi alle somme del salario accessorio, elaborati dal Service paghe, sono registrati nel programma di contabilità e i relativi mandati di pagamento sono emessi nei limiti degli stanziamenti dell'apposito capitolo di Bilancio, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo delle risorse decentrate è costante.

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

L'art. 9, comma 2-bis, del d.l. 78/2010, convertito con Legge 122/2010, inerente il limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, è stato modificato come di seguito riportato dall'art. 1, comma 456, L. 27 dicembre 2013, n.147:

"A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. 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".

L'art. 1, comma 236, della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 – Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016) prevedeva in via transitoria, "nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015 n. 125 ... la seguente disciplina:

“A decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, ... , non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente”.

Con l'emanazione del Decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75, all'art. 23, comma 2, la disciplina transitoria di cui sopra viene abrogata con la previsione che *“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'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2011, n.165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”.*

Il predetto regime di contenimento del Fondo risorse decentrate viene confermato dal comma 7, art. 67 del CCNL 2016-2018 che ne sancisce l'applicabilità in sede di quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa di cui all'art. 15, comma 5.

Pertanto in sede di costituzione del fondo delle risorse decentrate, in ottemperanza a quanto previsto, sono state operate le seguenti decurtazioni dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio:

- 1) In applicazione dell'art. 9, comma 2-bis, del d.l. 78/2010, è stato trascritto il valore unitario (parte fissa e parte variabile) delle decurtazioni effettuate nel fondo del 2014, corrispondente alle riduzioni operate nel periodo 2011 – 2014. Dal 01.01.2015 l'importo così consolidato, pari a **€ 1.141,48, viene applicato alla parte stabile del fondo.**
- 3) In applicazione dell'art.23, comma 2, decreto legislativo 25 maggio 2017, n.75 è stata effettuata inoltre la seguente riduzione:
 - Riconduzione dell'ammontare complessivo delle risorse stabili al corrispondente importo dell'anno 2016, per applicazione del limite del fondo 2016, a decorrere dal 1° gennaio 2017, calcolata in **€ 5.694,33;**
Tale riduzione viene applicata alle risorse stabili in quanto nel fondo 2016 non erano presenti risorse variabili soggette al limite.

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

L'ammontare complessivo delle risorse decentrate è stato determinato dall'Amministrazione con Decreto del Direttore n. 292 del 14 novembre 2018.

Il totale della spesa relativa ai fondi destinati alla contrattazione decentrata, oneri compresi, è stata prevista nello stanziamento del capitolo 131 - “Spese non ripartibili, retribuzioni accessorie a tutto il personale dell'Azienda”, del bilancio di previsione 2018 - 2020.

In applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata di cui al D.lgs. n.118/2011 e s.m.i., le spese di personale risultante dai trattamenti fissi e continuativi sono state imputate all'esercizio di riferimento, mentre le spese di personale relative al trattamento accessorio premiante concorreranno alla formazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2018 e saranno vincolate per la copertura finanziaria di tale spesa.

IL DIRETTORE
Dott. Daniele Lazzarini