

## Relazione tecnico-finanziaria

### *Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*

Il Fondo per lo sviluppo delle risorse umane per l'anno 2018 ha seguito il seguente iter:

- Preintesa Contratto Collettivo Decentrato Integrativo di costituzione del Fondo 2018 del 27/12/2018.

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018, verrà costituito con deliberazione di Giunta Comunale nella seduta odierna, per un totale di Euro 83.581,14 (di cui € 4.427,81 a carico del Bilancio), in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	56.682,80
Risorse variabili	26.898,34
TOTALE	83.581,14

### *Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

Il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività, in applicazione dell'art. 31 del CCNL del 22/01/2004, per l'anno 2018 risulta, come da allegato schema di costituzione del Fondo così riepilogato:

<b>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</b>	
<b>Totale Risorse storiche - Unico importo consolidato 2018</b>	<b>56.089,53</b>
<b>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</b>	
Art. 67 c. 2 lettera a) CCNL 21.05.2018 € 83,20 per ciascuna unità di personale in servizio al 31/12/2018 (dal 2019)	0,00
Art. 67 c. 2 lettera b) CCNL 21.05.2018 differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	593,27
Art. 67 c. 2 lettera c) CCNL 21.05.2018	0,00
<b>Totale incrementi contrattuali</b>	<b>593,27</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</b>	<b>56.682,80</b>

## Sezione II - Risorse variabili

Quali voci variabili di cui all'art. 31 comma 3 CCNL 22/01/2004 sono state stanziare:

<b>RISORSE VARIABILI</b>	
<b>Risorse variabili sottoposte al limite</b>	
Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 01/04/1999 – ICI – Art. 67 c. 3 CCNL 21/05/2018	4.371,73
<b>TOTALE VOCI VARIABILI sottoposte al limite</b>	<b>4.371,73</b>
<b>Risorse variabili NON sottoposte al limite</b>	
Risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario anno 2018	2.526,61
Risorse previste da disposizioni di legge per specifici trattamenti economici – incentivi per funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. n. 50/2016 (dal 1 gennaio 2018)	20.000,00
<b>TOTALE VOCI VARIABILI NON sottoposte al limite</b>	<b>22.526,61</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>26.898,34</b>

## Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

<b>DECURTAZIONI SULLE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' (a detrarre)</b>	
Decurtazione parte stabile operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	4.871,27
Decurtazione parte stabile per rispetto limite 2016	0,00
<b>TOTALE DECURTAZIONI AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	<b>4.871,27</b>

<b>DECURTAZIONI RISORSE VARIABILI</b>	
<b>Risorse variabili sottoposte al limite</b>	
Decurtazione parte variabile operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	0,00

Decurtazione parte variabile per rispetto limite 2016	0,00
<b>TOTALE DECURTAZIONI PARTE VARIABILI</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTALE DECURTAZIONI</b>	<b>4.871,27</b>
----------------------------	-----------------

*Si evidenzia che il secondo periodo dell'art. 9 c. 2 bis del DL 78/2010 convertito con modificazioni nella legge n. 122/2010, inserito dalla Legge di Stabilità 2014 (Legge n. 147/2013) all'art. 1, comma 456, stabilisce " che: «A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo».*

*Pertanto, a partire dall'anno 2015 le risorse decentrate dovranno essere ridotte dell'importo decurtato per il triennio 2011/2014, mediante la conferma della quota di decurtazione operata nell'anno 2014 per cessazioni e rispetto del 2010 (Circolare RGS n. 20 del 08/05/.2015).*

Nel periodo 2011-2014 risultano decurtazioni rispetto ai vincoli sul fondo 2010 e pertanto vi sono differenze che dovranno generare la riduzione del fondo del 2017.

Come da determina di costituzione del fondo dell'anno 2014, si inserisce la decurtazione pari a € 4.871,27.

*Si evidenzia che l'art. 1 c. 236 della L. 208/2015 prevedeva che a decorrere dal 1° gennaio 2016 (nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza), l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2015. Lo stesso comma disponeva la riduzione in misura proporzionale dello stesso in conseguenza della cessazione dal servizio di una o più unità di personale dipendente (tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente).*

*Si evidenzia inoltre che l'art. 23 del D.Lgs. 75/2017 ha stabilito 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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 e' abrogato."*

*Nell'anno 2018 non risultano decurtazioni rispetto ai vincoli sul fondo 2016 e pertanto non vi sono differenze che dovranno generare una riduzione del fondo del anno.*

Si precisa che il totale del fondo (solo voci soggette al blocco ) per l'anno 2017 al netto delle decurtazioni è pari ad € 78.709,87.

Pertanto si attesta che il fondo 2018 risulta non superiore al fondo anno 2016 (Tali valori non includono le risorse di cui alla lettera k dell'art. 15 comma 1 per l'avvocatura, gli importi di cui alla lettera d dell'art. 15, delle economie dell'anno precedente di cui all'art. 15 comma 1 lett. m e dell'art. 17 comma 5 del CCNL 01/04/1999).

#### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

1.

<b>TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)</b>	<b>56.682,80</b>
<b>TOTALE decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità (B)</b>	<b>4.471,27</b>
<b>TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità DOPO LE DECURTAZIONI (A-B)</b>	<b>51.811,53</b>
<b>TOTALE Risorse variabili (C)</b>	<b>26.898,34</b>
<b>DECURTAZIONI sulle voci variabili (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale risorse variabili dopo le decurtazioni (C-D)</b>	<b>26.898,34</b>
<b>TOTALE FONDO (A-B)+ (C-D)</b>	<b>78.709,87</b>

#### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Si precisa che ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22/01/2004 l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota a) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote b e c). Gli importi di cui alla lettera b) e c) ammontano ad un totale di € 9.748,80.

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi rivalutati ai vari incrementi stipendiali pertanto la differenza resta a carico del bilancio e inserito in entrata del fondo ai sensi della Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/2004, per un importo pari a € 1.695,66.

#### Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Per l'anno 2018 in sede di determinazione di impegno di spesa derivante dalla stipula dell'intesa sul CCDI 2018 il Responsabile del Servizio Finanziario ha reso indisponibile alla contrattazione ai sensi dell'art. 17 comma 2 lett. b del CCNL 1.4.1999 e dell'art.33 del CCNL 22.1.2004 alcuni compensi gravanti sul fondo (indennità di comparto, *progressioni economiche*) poiché già determinate negli anni precedenti.

Vanno, inoltre, sottratte alla contrattazione le risorse non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo poiché regolate nelle annualità precedenti.

<b>UTILIZZO RISORSE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE</b>	2018
Progressioni economiche STORICHE	19.245,64
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22.01.04, quota a carico fondo	9.748,80
Alte professionalità: Somme accantonate in caso di assenza di ALTE PROFESSIONALITA' (o spesa minore allo stanziamento) nell'Ente e presenza dell'art. 31 comma 7 CCNL 22.1.2004	860,89
<b>Totale utilizzo risorse stabili</b>	<b>29.855,33</b>
<b>TOTALE RISORSE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>29.855,33</b>

*Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

<b>DESTINAZIONI REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	2018
rischio	403,84
maneggio valori (presuntiva)	200,00
indennità specifiche responsabilità (art 17 comma 2 lett.i CCNL 1.4.1999)	800,00
compenso previsto dall'art.24, comma 1 CCNL 14.9.2000, per il personale che presta attività lavorativa nel giorno destinato al riposo settimanale	0,00
quota funzioni tecniche	20.000,00
produttività individuale	23.078,97
Lettera k) primo comma art. 15 RIF - I.C.I.	4.371,73
<b>TOTALE RISORSE REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>48.854,54</b>

*Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

**Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la  
contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

<b>TOTALE RISORSE non regolate specificamente dal Contratto Integrativo (A)</b>	29.855,33	+
<b>TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo (B)</b>	48.654,78	=
<b>TOTALE UTILIZZO (A+B)</b>	<b>78.509,87</b>	
<b>TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE [TOTALE FONDO – (A+B)]</b>	0,00	