

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

redazione ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.Lgs. n. 165/2001

(modello di cui alla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19.7.2012)

La presente relazione tecnico-finanziaria fa riferimento alla costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa, con il compito di individuarne e quantificarne i costi ed attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

III.1 – Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

In applicazione delle disposizioni legislative e contrattuali vigenti, con determinazione dirigenziale n. 2202 del 29.11.2018 è stato costituito il fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018, quantificandolo in complessivi € 806.797, comprensivi di € 114.440 provenienti dall'esercizio precedente e relativi ad istituti contrattuali non pienamente utilizzati.

III.1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**- Risorse storiche consolidate****Importo unico consolidato anno 2017: € 787.305**

Ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 2016-2018 "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL del 22.1.2004, 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 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL del 22.1.2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi".

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 67, COMMA 1 CCNL 2016-2018)	€ 787.305
DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. (ART. 67, COMMA 1 CCNL 2016-2018)	- € 152.500
TOTALE	€ 634.805

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L

Gli incrementi contrattuali previsti dall'art. 67, comma 2 del CCNL 2016-2018 sono i seguenti:

QUOTA DI EURO 83,20 PERSONALE IN SERVIZIO AL 31/12/2015 (ART. 67, COMMA 2, LETT.A) – a valere nel fondo dell'anno 2019	-
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (ART. 67, COMMA 2, LETT.B)	€ 12.247
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 67, COMMA 2 LETT.C)	€ 1.403
RISORSE RIASSORBITE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 3 TUPI (ART. 67, COMMA 2, LETT.D)	-
PERSONALE TRASFERITO (ART. 67, COMMA 2 LETT.E)	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE PERSONALE DIRIGENZIALE - (ART. 67, COMMA 2, LETT.F) – risorsa attivabile solo dalle Regioni	-
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 67, COMMA 2, LETT.G)	-
INCREMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART. 67, COMMA 2, LETT.H)	-
TOTALE	€ 13.650



**III.1.2 – Sezione II - Risorse variabili**

Ai sensi dell'art. 67, comma 3 del CCNL 2016-2018 il Fondo delle risorse decentrate continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno, dalle seguenti risorse, distinguibili tra quelle soggette ai limiti di cui all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 e quelle escluse dai citati limiti:

Risorse variabili soggette ai limiti

SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 67, COMMA 3, LETT. C) CCNL 2016-2018) - liquidazione sentenze favorevoli all'Amministrazione di cui all'art. 27 CCNL 1998/2001 (spese compensate)	€ 2.704
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, LEGGE N. 449/1997; ART. 67, COMMA 3, LETT. A) CCNL 2016-2018) - rese in via ordinaria	-
FRAZIONI RIA PERSONALE CESSATO - (ART. 67, COMMA 3, LETT. D)	-
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, COMMA 4 CCNL 2016-2018; ART. 15, COMMA 2 CCNL 1998-2001)	-
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 67, COMMA 3, LETT. F) CCNL 2016-2018; ART. 54 CCNL 14.9.2000)	-
SERVIZI AGGIUNTIVI E DI MANTENIMENTO - (ART. 56-QUATER, COMMA 1, LETT. C ed altri servizi aggiuntivi EX ART. 15, COMMA 5 CCNL 1998-2001)	-
QUOTA PARTE PERSONALE TRASFERITO NELL'ANNO - (ART. 67, COMMA 3, LETT. K) CCNL 2016-2018)	-
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 67, COMMA 3, LETT. B) CCNL 2016-2018; ART. 16, COMMI 4 E 5, D.L. N. 98/2011)	-
TOTALE	€ 2.704

Risorse variabili non soggette ai limiti

ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 68, COMMA 1, ULTIMO PERIODO; ART. 17, COMMA 5 CCNL 1998-2001)	€ 114.440
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 67, COMMA 3, LETT. E) CCNL 2016-2018 E ART. 14, COMMA 4 CCNL 1998-2001)	-
QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE - (Corte dei Conti, Sezione Autonomie, deliberazione n. 6/2018)	€ 40.000
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27 CCNL 14.9.2000)	€ 1.197
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43 LEGGE N. 449/1997; ART. 15, COMMA 1, LETT. D) CCNL 1998-2001) – non ordinariamente resi – secondo la Sezione Liguria della Corte dei Conti, delibera n. 105/2018, vi rientrano solo i trasferimenti da privati	-
RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 16, COMMI 4 E 5 D.L. N. 98/2011)	-
TOTALE	€ 155.637



**III.1.3 – Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo**

E' stata data applicazione all'art. 67, comma 1 del CCNL 2016-2018, ai sensi del quale "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL del 22.1.2004, 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 22.1.2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative". Pertanto l'unico importo consolidato di tutte le risorse stabili relative all'anno 2017 è stato decurtato delle risorse che l'Ente ha destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 (ART. 67, COMMA 1 CCNL 2016-2018)	€ 787.305
DECURTAZIONI DEL FONDO - P.O. (ART. 67, COMMA 1 CCNL 2016-2018)	- € 152.500
TOTALE	€ 634.805

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione. L'importo totale della sezione III.1.1 è pari ad € 648.455, ottenuto dalla somma dei seguenti valori: € 634.805 + € 13.650;
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione. L'importo totale della sezione III.1.2 è pari a complessivi € 158.341, ottenuto dalla somma dei seguenti valori: risorse soggette a limitazioni pari ad € 2.704 + risorse non soggette a limitazioni pari ad € 155.637
- b) Totale Fondo sottoposto a certificazione. Il totale del fondo sottoposto a certificazione è pari a complessivi € 806.797 che, dedotte le somme non utilizzate nell'esercizio precedente (pari ad € 114.440) comportano risorse iscritte nel bilancio 2018 pari ad € 692.357.

III.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.



**III.2 – Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il presente modulo, riguarda l'utilizzazione del fondo per le risorse decentrate come formalmente concordata in sede di accordo decentrato.

III.2.1 – Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

INDENNITÀ DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO (art.68, comma 1 CCNL 2016-2018)	€ 68.000
PROGRESSIONI ORIZZONTALI ESISTENTI (art.68, co.1, CCNL 2016-2018)	€ 260.000
INDENNITÀ EX VIII° NON TITOLARI DI POSIZIONE ORGANIZZATIVA (art.68, comma 1 CCNL 2016-2018)	€ 2.100
DIFFERENZIALI POSIZIONI DI SVILUPPO (art. 68, comma 1 CCNL 2016-2018)	€ 12.247
DISAGIO	€ 11.000
ORGANIZZAZIONE DEL LAVORO (REPERIBILITÀ, MAGGIORAZIONE ORARIA LAVORO NOTTURNO E FESTIVO)	€ 20.000
SPECIFICHE RESPONSABILITÀ	€ 29.500
COMPENSI SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	€ 3.901
QUOTE INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE	€ 40.000
TOTALE	€ 446.748

Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERFORMANCE ORGANIZZATIVA (PRODUTTIVITÀ)	€ 132.019
PERFORMANCE INDIVIDUALE (PROGETTI)	€ 198.029
PROGRESSIONI ORIZZONTALI NELL'ANNO	€ 30.000
TOTALE	€ 360.048

(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sussistono destinazioni ancora da regolare.

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

TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE	€ 446.748
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE	€ 360.048
TOTALE DESTINAZIONI DA REGOLARE	-
TOTALE	€ 806.796





Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

Ai fini della certificazione, si attesta quanto segue:

- è stato rispettato il principio di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Infatti, ammontando le risorse stabili in € 648.455 e gli istituti stabili in corso di pagamento (progressioni orizzontali esistenti, indennità di comparto, indennità di categoria D3, reperibilità, maggiorazione oraria per lavoro notturno e festivo, indennità di disagio e indennità per specifiche responsabilità) in € 446.748, ne consegue che questi ultimi sono interamente finanziati con risorse stabili e che, anzi, residuano € 360.048 da destinare all'effettuazione di una tornata di progressioni economiche orizzontali e al finanziamento della produttività individuale e collettiva.
- è stato rispettato il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; le relative risorse saranno erogate in base al CCDI e, in coerenza con il D.Lgs. n. 150/2009, la parte relativa alla produttività dovrà essere destinata agli obiettivi dell'Ente individuati nel Piano della *Performance* e nel Piano Esecutivo di Gestione, approvati con decreto del Presidente n. 148/2018 e ss.mm.ii., e la loro erogazione sarà connessa alla verifica dell'effettivo conseguimento degli obiettivi medesimi.

