



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO 2018

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA'

	ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018	TIPOLOGIA	IMPORTO
A	COMMA 1	a) risorse indicate nell'art. 31, co. 2, primo periodo CCNL 22.1.2004, riferite al 2017 (come certificate dal collegio dei revisori), € 144.231,81	236.184,69
		b) incrementi ex art. 32, co.1, CCNL 22.1.2004 € 8.158,26	
		c) incrementi ex art. 32 co. 2 CCNL 22.1.2004 € 6.579,24	
		d) incrementi ex art.32 CCNL 22.1.2004 € 2.631,70	
		e) incrementi ex art. 4, comma 4, CCNL 9.5.2006 € 5.861,88	
		f) incrementi ex art. 8, comma 5, CCNL 11.4.2008 € 7.908,46	
		g) importo annuo ria e assegni personali del personale cessato: dall'1.1.2005 al 31.12.2009 e nell'anno 2014 € 41.457,69 + negli anni dal 2011 al 2013 € 13.962,39	
		h) importo annuo ria personale cessato nell'anno 2016 € 5.393,26	
B	COMMA 1	(a detrarre) risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato nell'anno 2017 per i titolari di p.o.	48.417,83
E	IMPORTO UNICO CONSOLIDATO EX COMMA 1	risultante dalla differenza tra i due importi sovrastanti (E=A-B)	187.766,86
EE	COMMA 2 LETT. A)	(dal 2019) € 83,20 per ogni dipendente in servizio al 31.12.2015	
F	COMMA 2 LETT. B)	importo pari alle differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria	4.226,10
G	COMMA 2 LETT. C)	importo integrale (13 mensilità) ria ed assegni ad personam corrisposti al personale presente nel 2017 e cessato entro il 31 dicembre di tale anno (n. 1 unità)	1.631,37

H	COMMA 2 LETT. E)	importi necessari, a regime, per trattamento accessorio personale trasferito, anche in ambito associativo o per delega/trasferimento di funzioni (necessario vi sia corrispondente riduzione delle risorse stabili presso enti di provenienza)	0,00
I	COMMA 2 LETT. G)	importo corrispondente a stabile riduzione delle risorse destinate alla corresponsione di compensi per lavoro straordinario	0,00
L	COMMA 2 LETT. H) E COMMA 5 LETT. A)	incremento risorse necessarie per salario accessorio e variabile di personale assunto su posti di nuova istituzione a seguito di rideterminazione della dotazione organica	0,00
LL	ART. 15, COMMA 7, CCNL 21.5.2018	incremento per effetto riduzione risorse destinate alle p.o.	0,00
		ulteriori risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0,00
M	TOTALE RISORSE PARTE FISSA	(M=E+F+G+H+I+L+LL) dal 2019 + EE	193.624,33

	DECURTAZIONI non già assorbite negli importi esposti sub parte fissa		
W	ART. 1, COMMA 456 l. n° 147/2013	importo pari alle riduzioni proporzionali operate, con riferimento all'anno 2014, per cessazioni di personale	13.962,39
Y	ART. 1, COMMA 236 l. n° 208/2015	importo pari alle riduzioni proporzionali operate, con riferimento all'anno 2016, per cessazioni di personale (N.B. se non già assorbita negli importi esposti sub A) parte fissa)	5.420,73

Totale parte fissa 174.241,21

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

	ARTICOLO 67 CCNL 21.5.2018	TIPOLOGIA	IMPORTO
Q	COMMA 3 LETT. D)	frazioni r.a personale cessato infrannualmente nel 2017, non corrisposte in tale anno	1.088,15
R	COMMA 3 LETT. E)	risparmio annuo una tantum accertato a consuntivo sul lavoro straordinario anno 2017	25.911,44
S	COMMA 3 LETT. H) E COMMA 4	risorse fino ad un massimo dell'1,2% monte-salari 1997, dirigenza esclusa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa (previo accordo in sede di contrattazione integrativa)	10.565,88
T	COMMA 3 LETT. I) E COMMA 5 LETT. B)	risorse correlate ad obiettivi di ente, definiti in piano performance o altri strumenti programmazione	19.561,16



	ARTICOLO 68 CCNL 21.5.2018		
V	COMMA 1, ULTIMO PERIODO	quota risorse parte stabile (art. 67, commi 1 e 2) non utilizzate nell'anno 2017	11.357,01
Z	TOTALE RISORSE PARTE VARIABILE	(Z= SOMMA da N a V inclusi)	68.483,64

K	FONDO ANNUALITA' 2018 (totale risorse parte fissa+ totale risorse parte variabile-decurtazioni)		242.724,85
	AMMONTARE FONDO 2018 EXTRA LIMITE D.L.VO N. 75/2017 (differenziali cenl 2016/2018 + risparmio straordinario anno 2017 + risorse non utilizzate anno 2017)		41.494,55
	FONDO ANNUALITA' 2018 SOGGETTO A LIMITE		201.230,30
KK	AMMONTARE RISORSE DESTINATE NEL 2017 A PP.OO. E AA.PP.	importo di cui alla lett. B, risorse parte fissa	48.417,83
	FONDO ANNUALITA' 2018 COMPRENSIVO DELLE RISORSE DESTINATE A PP.OO. ANNO 2017 SOGGETTO A LIMITE		249.648,13
X	AMMONTARE RISORSE DESTINATE AL FONDO ANNUALITA' 2016 COSTITUENTI IL LIMITE NON SUPERABILE (ex art. 23, comma 2, d. lgs. n° 75/2017 ed art. 67, comma 7, ccnl)		241.535,35
	RIDUZIONE CONSISTENZA FONDO 2018 FINO A CONCORRENZA DEL FONDO 2016		8.112,78
	TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2018 comprensive del risparmio straordinario 2017 e residui risorse decentrate 2017 (1) (2)		234.612,07

(1) Dette risorse al netto del risparmio straordinario 2017 e residui risorse anno 2017 ammontano a complessivi € 197.343,62 che sommati alle risorse PP. OO di € 48.417,83 risultano pari a € 245.761,45. Rispetto alle risorse approvate a gennaio 2018 l'incremento complessivo è di € 4.226,10 pari al differenziale PEO anno 2018 (€ 245.761,45 - € 4.226,10 = € 241.535,35 limite 2016)

(2) Da detto importo andranno sottratte le risorse necessarie per corrispondere i trattamenti economici fissi già a carico delle risorse stabili (PEO e indennità di comparto)

SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO

Si premette che:

- Unioncamere con nota in data 24.10.2018 circa la costituzione e l'utilizzo del nuovo "fondo risorse decentrate" ha fornito apposite "Linee di indirizzo" unitamente ad uno "schema di costituzione del fondo" frutto del confronto avuto con i tecnici del Mef (RGS/Igop e Sifip) e Mise;

- le decurtazioni apportate al fondo di parte fissa ed in appresso riportate sono state indicate **per completezza di esposizione** al fine di dare conto della loro applicazione nella complessiva quantificazione delle risorse decentrate anno 2018 ai sensi della nuova disciplina introdotta dal CCNL 21.5.2018:

a) **€ 13.962,39** ai sensi delle disposizioni introdotte dalla l. 147/2013, art. 1 c. 456 (legge di stabilità 2014) laddove, in particolare, si stabilisce che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio siano stabilmente decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto dell'art. 9 comma 2-bis d.l. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla l. n° 122/2010;

b) **€ 5.420,73** ai sensi delle disposizioni introdotte dal d.lgs. 75/2017, art. 23, comma 2, laddove è prescritto, fra l'altro, che a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 ed abroga, dalla predetta data, le disposizioni contenute all'art. 1 c. 236 della l. 208/2015 (legge stabilità 2016).

Ciò premesso, seguendo lo schema Unioncamere, in applicazione dell'art. 67 comma 7 del CCNL 21.5.2018 - il quale dispone che " *La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, di cui all'art. 15, comma 5, deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D. Lgs. n. 75/2017.*" - è stata effettuata un'ulteriore decurtazione di € 8.112,78.

Dal fondo risorse decentrate anno 2018 di € 242.724,85 (pari alle risorse fisse + le risorse variabili meno le decurtazioni fino all'anno 2017) è stato detratto l'importo di € 41.494,55 (pari ai differenziali CCNL 2016/2018 + risparmio sullo straordinario + risorse non utilizzate anno 2017) in quanto extra limite D.L.vo n.75/2017.

Circa l'incremento di parte stabile di € 4.226,10 pari ai differenziali di cui al comma 2 lett. b) dell'art.67 CCNL 21.5.2018 si evidenzia che, a conferma di quanto previsto nella dichiarazione congiunta n. 5 al contratto, in data 9 ottobre 2018 la Sezione Autonomie della Corte dei Conti ha enunciato il seguente principio di diritto: " *Gli incrementi del Fondo risorse decentrate previsti dall'art. 67, comma 2, lettere a) e b) del CCNL Funzioni locali del 21 maggio 2018, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non sono assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017*".

Altresì, tenendo conto delle indicazioni contenute nella circolare Mef/RGS del 15 aprile 2011, n. 12, rimaste invariate nel tempo e relative alle voci di alimentazione del fondo da escludere dal novero di quelle da utilizzare per il confronto con il 2016, sono stati considerati extra limite D.L.vo n.75/2017 l'importo relativo allo straordinario non utilizzato nel 2017 di € 25.911,44 e l'importo relativo ai residui delle risorse decentrate ammontanti ad € 11.357,01.

Il fondo anno 2018 soggetto a limite è pertanto risultato di € 201.230,30 senza le risorse destinate nel 2017 alle PP.OO.

Il raffronto con il limite delle risorse decentrate anno 2016 approvate con deliberazione di Giunta n. 2/17 del 13.5.2016 in complessivi € 241.535,35 è stato quindi effettuato con l'importo di € 249.648,13 risultante dalla somma del fondo anno 2018 soggetto a limite più le risorse destinate nel 2017 a PP.OO.

Risultando quest'ultimo importo superiore al limite 2016 si è provveduto alla decurtazione della maggiore somma di € **8.112,78** talchè con deliberazione n.5/42 dell'8.11.2018, l'ammontare del fondo risorse decentrate anno 2018 è stato determinato in € 234.612,07.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

SEZIONE I € 174.241,21 + SEZIONE II € 60.370,86 = **TOTALE € 234.612,07**

Dette risorse al netto del risparmio straordinario 2017 e residui risorse anno 2017 (per complessivi € 37.268,45) ammontano ad € 197.343,62 che sommati alle risorse PP. OO. di € 48.417,83 danno un totale di € 245.761,45.

Rispetto alla misura delle risorse (approvate a gennaio 2018) in misura pari agli anni 2017 e 2016 di € **241.535,35** l'incremento complessivo è di € 4.226,10 pari al differenziale PEO anno 2018 extra limite D.Lvo n.75/2017 (€ 245.761,45 - € 4.226,10 = € 241.535,35 limite 2016).

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO Sezione non pertinente

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

Al **1.1.2018** (tenendo presente il personale in servizio a detta data) le risorse decentrate "stabili" risultano già destinate per un ammontare complessivo di € **124.244,96** così composto:

- differenziali di posizione economica pagati al personale che ha beneficiato negli anni delle p.e.o. assegnate in base a contratti decentrati più differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria (ex Fondo per la progressione economica) per complessivi € 106.132,64;
- quote indennità comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c) ccnl 22.1.2004) pari ad € 18.112,32.

Il fondo risorse decentrate anno 2018 **al netto dei suddetti importi ammonta** a complessivi euro **110.367,11**.

Come già in passato ai sensi dei CCNL precedenti quello del 21.5.2018, restano direttamente a carico del bilancio dell'Ente l'importo pari ai differenziali per progressioni economiche dei contratti 2002-2005 e 2008-2009 (€ 4.311,32) e l'importo per la quota a) art.33 ccnl 22.1.2004 dell'indennità di comparto (€ 1.903,56) calcolati con riferimento al personale in servizio al 1.1.2018.



Si evidenzia che il fondo risorse decentrate 2018 di € 234.612,07 è al netto dell'importo di € 48.417,83 destinato nel 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle PP.OO.

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Le risorse disponibili per la contrattazione integrativa (€ 110.367,11) sono state ripartite in percentuale come in appresso tra i diversi utilizzi, in applicazione dell'art.68 commi 2 e 3 del CCNL 21.5.2018:

a) premi correlati alla performance organizzativa	almeno	36,00	%	(39.732,16
b) premi correlati alla performance individuale	almeno	36,00	%	39.732,16
c) indennità condizioni di lavoro	massimo	3,0	%	3.311,01
d) compensi per specifiche responsabilità	massimo	10,00	%	11.036,71
e) progressioni economiche , con decorrenza nell'anno di riferimento	massimo	15,00	%	16.555,07)

Premesso che il totale delle risorse disponibili per la contrattazione è la somma di € 49.996,25 provenienti dalle risorse stabili con € 60.370,86 di risorse variabili in senso stretto, si evince dalla suddetta ripartizione che la parte prevalente delle risorse variabili è stata destinata alle performance ed alle indennità.

L'importo di € 49.996,25 proveniente dalle risorse stabili risulta più che sufficienti a coprire il 15% destinato alle progressioni economiche.

SEZIONE III – DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Tutti gli utilizzi ritenuti applicabili sono state regolati.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO 2018

RISORSE DESTINATE 2018		234.612,07
IMPIEGHI FISSI (non negoziabili)	ARTICOLO 68 CCNL 21.5.2018 comma 1	124.244,96
	differenziali di posizione economica pagati al personale che ha beneficiato negli anni delle p.e.o. assegnate in base a contratti decentrati più differenze degli incrementi contrattuali, a regime, tra posizione economica iniziale e posizioni economiche successive di ogni categoria per complessivi € 106.132,64 quote indennità comparto (art. 33, comma 4, lett. b) e c) ccnl 22.1.2004) pari ad € 18.112,32	
RISORSE DISPONIBILI CCI 2018	pari alla differenza tra risorse destinate ed impieghi fissi	110.367,11

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL

Ai sensi dell'art.15 comma 5 del CCNL 21.5.2015, a seguito del consolidamento delle risorse decentrate stabili con la decurtazione dell'importo di € 48.417, 83, le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle PP.OO. sono corrisposte a carico dei bilanci.

SEZIONE VI - ATTESTAZIONE MOTIVATA, DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

Il fondo risorse decentrate anno 2018 è stato approvato in complessivi € **234.612,07** in applicazione dell'art.67 del CCNL 21.5.2018; detto importo è comprensivo dell'integrazione di € 10.565,88 non superiore all'1,2% su base annua del monte salari dell'anno 1997 che ha formato oggetto di accordo in sede di contrattazione decentrata in data 19.11.2018 nonché del risparmio straordinario 2017 e dei residui non utilizzati 2017 ed è al netto della somma di € 48.417,83 destinato nel 2017 alla retribuzione di posizione e di risultato delle PP.OO.

La complessiva quantificazione ha tenuto conto:

- a) delle disposizioni introdotte dalla l. 147/2013, art. 1 c. 456 (legge di stabilità 2014) laddove, in particolare, si stabilisce che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio siano stabilmente decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto dell'art. 9 comma 2-bis d.l. 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla l. n° 122/2010;
- b) delle disposizioni introdotte dal d.lgs. 75/2017, art. 23, comma 2, laddove è prescritto, fra l'altro, che a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 ed abroga, dalla predetta data, le disposizioni contenute all'art. 1 c. 236 della l. 208/2015 (legge stabilità 2016);
- c) delle indicazioni contenute nella circolare Mef/RGS del 15 aprile 2011, n. 12, rimaste invariate nel tempo e relative alle voci di alimentazione del fondo ex ccnl da considerare nel (e, per converso, da escludere dal) novero di quelle da utilizzare per il confronto con il 2016 (indicazioni riferite alla riduzione di cui all'art. 9 c.2-bis, in tutto analoga a quella di cui all'art. 23 di cui sopra).

In particolare la riduzione della consistenza del fondo 2018 in osservanza dell'art.23 comma 2 del D.L.vo 25.5.2017 n.75 è ammontata ad € 8.112,78.

Come espressamente previsto al comma 1 dell'art.67 del CCNL 21.5.2018, le risorse di cui trattasi sono state sottoposte per la certificazione al Collegio dei Revisori dei Conti. In fase di utilizzo, dal fondo per le risorse decentrate in applicazione dell'art.68 del CCNL 21.5.2018 andranno previamente detratti gli importi necessari a pagare al personale le PEO già attribuite comprensive dei differenziali degli incrementi contrattuali previsti dal comma 2 lett. b) dell'art.67 e l'indennità di comparto per complessivi € **124.244,96**.

Una volta detratte tali risorse – il cui ammontare è ricompreso nel tetto di € 174.241,21 delle risorse stabili del fondo– si procederà alla contrattazione sul restante importo di € **110.367,11**.



MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

COSTITUZIONE	FONDO 2017	FONDO 2018	differenze
Unico importo consolidato anno 2003 (art.31 c. 2 CCNL 02-05)	144.232	144.232	
Incrementi CCNL 02-05 (art.32 cc. 1, 2 e 7)	17.369	17.369	
Incrementi CCNL 04-05 (art.4 cc. 1,4 e 6 parte fissa)	5.862	5862	
Incrementi CCNL 06-09 (art.8 cc. 2, 5, 6,e 7 parte fissa)	7.908	7.908	
Ria ed assegni ad personam personale cessato (art.4 c.2 CCNL 00-01)	55.420 + 5.394	60.814	
	236.185	236.185	
RIA x 13 cessato nel 2017		1.631	+ 1.631
Decurtazione permanente ex art.1 c.456 L.147/2013	-13.962	-13.962	
Decurtazione fondo rispetto limite 2016 art.23 c.2 D.L.vo 75/2017)	- 5.394 - 5.421	-5.421 -8.113	- 2.719
Rideterminazione per incremento stipendiale (art.67 c.2 lett.b CCNL 2016-2018)		4.226	+ 4.226
	211.408	214.546	+ 3.138
Nuovi servizi o riorganizzazione (art.15 c.5 parte variabile ccnl 98-01)	19.561	19.561	
Integrazione 1,2% CCNL 98-01	10.566	10.566	
Frazione RIA cessato infra 2017	0	1.088	+ 1.088
Risparmio da straordinario accertato a consuntivo 2017		25.911	
Somme non utilizzate anno 2017		11.357	
Totale risorse 2018		283.029	
A detrarre nel 2018 risorse PP.OO.		48.417	
		234.612	4.226

TABELLA 2 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DI PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

	CCDI ANNO 2017	CCI ANNO 2018
Fondo per la progressione economica	109.343,00	106.132,64 + 16.555,07
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	48.417,83	a bilancio
Risorse per l'indennità di comparto	18.330,00	18.112,32
Risorse destinate alle "alte professionalità"	2.631,70	//
<i>Totale parziale</i>	<i>178.722,53</i>	<i>140.800,03</i>
Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità	12.640,00	14.347,72
Risorse per la produttività	50.172,82	79.464,32
TOTALE	€ 241.535,35	234.612,07

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 PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATORIA DELLA GESTIONE

Nel preventivo 2018 - approvato dal Consiglio camerale con deliberazione n.9 del 13.12.2017 previo parere positivo rilasciato in pari data dal Collegio dei Revisori dei Conti, sull'attendibilità dei proventi, degli oneri e degli investimenti ai sensi dell'art. 30 del DPR n.254/2005 - a titolo di risorse decentrate 2018 è stato previsto uno stanziamento complessivo di € 246.956,08 di cui € 198.538,00 assegnati al conto 321012 "Indennità varie" ed € 48.418,08 assegnati al conto 321013 "Retribuzioni di posizione e di risultato P.O." per il pagamento delle retribuzioni ai responsabili delle posizioni organizzative. Al conto n. 321003 per lo straordinario è stato confermato l'importo storico di € 54.618,00.



SEZIONE II - ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO

Le risorse decentrate anno 2017 in applicazione dell'art.1 comma 236 della legge 28.12.2015 n.208 sono state determinate in complessivi € 241.535,35.

Il suddetto importo – conformemente alla legge ed alle previsioni del CCDI di parte economica 2017 - è stato così utilizzato:.

ANNO 2017	PREVISTO	UTILIZZATO
Fondo per la progressione economica	109.343,00	98.369,15
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato	48.417,83	48.417,21
Risorse per l'indennità di comparto	18.330,00	18.172,64
Risorse destinate alle "alte professionalità"	2.631,70	2.631,70
Risorse per indennità di rischio, maneggio valori, disagio, particolari responsabilità	12.640,00	12.173,17
Risorse per la produttività	50.172,82	50.172,82
Recupero per malattia		216,80 + 24,85
TOTALE	€ 241.535,35	€ 230.178,34

L'importo di € 2.631,00 destinato alle alte professionalità è stato accantonato; è andato ad economie di bilancio l'importo trattenuto nell'anno 2017 per le assenze di malattia ammontante ad € 241,65.

La differenza fra il fondo previsto e quello utilizzato, ammontante ad € 11.357,01, è andata a incremento delle risorse variabili anno 2018.

I risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario 2017 che hanno integrato le risorse "variabili" 2018, sono ammontati ad € 25.911,44.

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

Il preventivo 2018 approvato con delibera consiliare n.9 del 13.12.2017 prevede proventi correnti per complessivi € 5.287.359,38 a fronte di oneri correnti per il "personale" (ivi compreso il Segretario Generale) previsti in complessivi € 1.729.020,81.

Nell'ambito di detto stanziamento per le retribuzioni ordinarie del personale non dirigente sono stati previsti € 777.077,89 nel mentre per le retribuzioni accessorie sono stati previsti complessivi € 301.574,08, ivi compreso lo straordinario per € 54.618,00. In dettaglio, al conto 321012 "Indennità varie" è stato previsto uno stanziamento di € 198.538,00 e al conto 321013 "Retribuzioni di posizione e di risultato P.O." uno stanziamento di € 48.418,08 per il pagamento delle retribuzioni ai responsabili delle posizioni organizzative.

A detti stanziamenti si aggiungono le risorse del conto 244004 "Debiti verso dipendenti per produttività" al quale sono stati appostati il risparmio compenso straordinario anno 2017 per € 25.911,44 e le risorse decentrate 2017 non utilizzate per € 11.357,01.

Sono state previste altresì le risorse aggiuntive destinate a coprire gli oneri accessori relativi alle risorse decentrate ed allo straordinario.

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Luca Perozzi

