



## **Relazione tecnico-finanziaria al Contratto integrativo 2018**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

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

---

Il Fondo per la contrattazione integrativa è stato costituito con Determina del Direttore sulla base di quanto stabilito dalla normativa di parte pubblica e sulla base di quanto stabilito dai contratti di comparto.

Gli importi del Fondo 2018 si riferiscono ai seguenti dati sul personale dell'Ente registrati durante l'anno:

dipendenti in carico: n. 52 unità

di cui: n. 27 unità stabilizzate ai sensi del comma 940 della L.296/2006 e art.27 bis del D.L. 159/2007, assunzioni a loro volta autorizzate con DPR del 27 dicembre 2007, con servizio prestato ex lege in posizione sovranummeraria;

di cui: n. 25 unità di ruolo

Durante l'anno 2018 sono cessati dal servizio n. 2 dipendenti, uno trasferito alla Regione Lombardia e uno andato in pensione.

Per il dettaglio relativo agli importi descritti nella presente Relazione si fa riferimento all'apposito allegato in cui vengono descritte, con maggior dettaglio, le norme di riferimento e le modalità di calcolo.

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

#### **- Risorse storiche consolidate**

L'importo delle risorse di prima costituzione del Fondo riferite al personale di ruolo ammonta ad euro 94.354 mentre quelle riferite al personale stabilizzato ammonta ad euro 101.191.

#### **- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl**

Sono stati applicati i seguenti incrementi:

articolo 5 comma 1 e articolo 6, comma 2 del CCNL 2004 – 05: euro 6.288

articolo 36, comma 1 del CCNL 2009-09: euro 1.109

articolo 1, comma 2 CCNL 18 febbraio 2009: euro 3.813

articolo 4, comma 3 lettera d) CCNL 2000 – 01: euro 3448,00

art. 89, comma 5 CCNL 2016-2018: euro 6834,43

per complessivi euro 21.492,43.

#### **- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### ***Sezione II - Risorse variabili***

Non sono previste risorse variabili.

### ***Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo***

Ai sensi di quanto stabilito dall'articolo 1 comma 456 della L.147/2013 viene apportata una riduzione strutturale al Fondo di euro 25.357. Tale importo è riferito per euro 15.305 alla differenza di importo complessivo delle risorse assegnate in prima istanza al Fondo rispetto alla consistenza del

Fondo 2010 mentre euro 10.052 si riferiscono alla decurtazione da apportare rispetto al personale cessato nel periodo 2010 -2014.

L'art. 23, comma 2 del Decreto Legislativo n. 75/2017 (come riportato anche nella Circolare Mef n. 30 del 30 ottobre 2017) ha abrogato, a far data dal 1 gennaio 2017 la normativa riportata sopra, di conseguenza, pur se, nel corso dell'anno, vi è stata la uscita definitiva di due colleghi, non si è proceduto alla proporzionale riduzione del Fondo.

Il comma 2 del suddetto art. 23 ha invece mantenuto vigente quanto previsto dal comma 236 dell'articolo 1 della legge 208/2015 (come riportato anche dalla circolare del Mef n. 12 del 23 marzo 2016) per cui l'ammontare delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa 2017 non può superare il corrispondente valore individuato per l'anno 2016 (nella contrattazione precedente si era provveduto a ridurre l'importo del Fondo 2016 di € 125,00 per riportarlo al valore di € 175.876,00 dell'anno 2015, in base al comma 1, comma 236 L. 208/2015).

In base a quanto stabilito dall'art.89 comma 5 del CCNL 2016-2018, a decorrere dal 1/1/2018, il Fondo è incrementato di un importo pari allo 0,49% del monte salari dell'anno 2015, per cui lo stesso è stato incrementato fino all'importo di € 182.410,43.

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

a) *Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:*

€. 115.846,43+101.191 = **€. 217.037,43**

€. 217.037,43 - €. 34.627 = €. 175.576

b) *Totale Fondo sottoposto a certificazione:*

**€. 182.410,43**

#### *Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### ***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*

##### Indennità di Ente

Istituita dall'articolo 26 del CCNL Enti Pubblici non economici stipulato in data 9 ottobre 2003. Sulla base di quanto stabilito dal CCNL del 19 febbraio 2009 gli importi mensili sono diversificati per ogni area professionale:

- Area professionale A, € 114,18 di cui € 90,25 a carico Fondo ed € 23,93 a carico stipendi;
- Area professionale B, € 154,14 di cui € 118,81 a carico Fondo ed € 35,33 a carico stipendi;
- Area professionale C, € 182,58 di cui € 140,83 a carico Fondo ed € 41,75 a carico stipendi.

L'importo totale dell'indennità a carico del Fondo per l'anno 2017 è pari ad **€ 68.361,22**.

##### Progressioni all'interno delle aree

L'importo degli sviluppi economici all'interno delle aree pari ad €. **29.949,34** vengono inseriti in questa sezione in quanto sono stati negoziati da precedenti contratti integrativi.

#### Quota TFR dipendenti a carico Fondo

L'importo della quota TFR a carico del fondo è pari ad €. **4723,76** sulla base di quanto indicato all'articolo 6, comma 4, del CCNL del 23 dicembre 2008 pari al 6,91% del valore dell'indennità di Ente effettivamente corrisposte in ciascun anno al personale destinatario della disciplina del trattamento di fine rapporto (come confermato dall'art.89, comma 2 CCNL 2016-2018).

#### Retribuzione posizione organizzativa

Il tetto massimo da attribuire alle posizioni organizzative era stato stabilito da precedenti contratto pari a diecimila euro. Per l'anno 2018 sono state riconosciute a n. 3 unità di personale appartenenti all'Area C per complessivi €. **6090,27**.

#### Indennità di rischio, maneggio titoli

Le indennità di rischio, maneggio titoli sono state riconosciute a 3 dipendenti dell'Ente per complessivi €. **1.860,00** con Determinazioni del Direttore n. ACOG/124/2018 del 19 febbraio 2018.

### *Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

Vengono regolate dalla presente ipotesi di accordo somme per complessivi €. 71.425,84 per la remunerazione degli obiettivi e programmi di incremento della produttività collettiva.

### *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*

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo:*

€. 68.361,22 + €. 29.949,34 + €. 4723,76 + €. 6090,27 + €. 1.860,00 = €. **110.984,59**

- b) *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:*

€. **71.425,84**

*Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione:*

€. **110.984,599 + 71.425,84= €. 182.410,43**

### *Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### *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:* dal momento che le risorse fisse e consolidate ammontano ad €. **182.410,43** e le destinazioni di utilizzo aventi natura

certa e continuativa (indennità di ente, progressioni all'interno delle aree, quota TFR, posizioni organizzative, indennità di rischio/maneggio titoli) ammontano ad €. **110.984,59** si garantisce la copertura delle destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa;

**b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:** l'ipotesi di accordo rispetta le disposizioni in materia di misurazione e valutazione della performance. L'erogazione dei compensi per la produttività è basata sulla verifica del raggiungimento degli obiettivi, del miglioramento dei servizi secondo i risultati accertati dal sistema permanente di valutazione;

**c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):** per l'anno 2017 non sono previste nuove progressioni da finanziare con il fondo.

### **Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

COSTITUZIONE FONDO	FONDO 2017	FONDO 2018	Differenza 2017 - 2016
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
<b>Risorse storiche</b>			
Risorse storiche consolidate anno 2010 al netto della decurtazione prevista dall'articolo 1, comma 457 L.147/2013	175.576	182.410,43	
<b>Incrementi contrattuali</b>			
Incrementi netti quantificati nel CCNL per l'anno di riferimento		21.492,43	
TOTALI RISORSE FISSE	175.576	182.410,43	
RISORSE VARIABILE			
<b>TOTALE COSTITUZIONE FONDO</b>	<b>175.576</b>	<b>182.410,43</b>	

### **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 programmatica della gestione*

In sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2018 è stato stanziato l'importo di €. 175876 che non assicura la totale copertura delle poste sopra esposte tratte dal capitolo 2090 "Fondo per le politiche di sviluppo delle Risorse Umane e per la produttività". Non lo assicura perché nell'anno 2018 è stato approvato il nuovo CCNL 2016-2018 che ha stabilito un incremento del Fondo dello 0,49%, non prevedibile in sede di redazione del Bilancio di Previsione 2018.

Per coprire la differenza sarà necessario effettuare una apposita variazione di Bilancio non appena sarà possibile.

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

Il Fondo 2018 rispetta i limiti di spesa di cui alla normativa vigente.

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

L'importo totale del fondo 2018 non trova adeguata copertura finanziaria come da prospetto tratto dalla contabilità finanziaria dell'Ente.

CAPITOLO	DISPONIBILITA' COMPETENZA	RISORSE	DI	DISPONIBILITA' RESIDUI	RISORSE IN CONTO
2090 "Fondo per le politiche di sviluppo delle Risorse Umane e per la produttività"			175.876		
2010 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale"			1.388.196,40		
2020 "Stipendi ed altri assegni al personale stabilizzato"			-		

Il Direttore  
(Ing. Alfonso CALZOLAIO)