

## Relazione tecnico-finanziaria

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

Il Fondo per lo sviluppo delle risorse umane per l'anno 2017 ha seguito il seguente iter:

- Delibera n. 127 del 07.12.2017 di indirizzo della Commissione straordinaria con i poteri della Giunta alla delegazione di parte pubblica e per la costituzione del Fondo 2017
- Determina del Responsabile Segretario dirigente risorse umane della costituzione del Fondo 2017;

### 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 2017 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 art. 31 c. 2 CCNL 22.01.2004</b>	<b>296.436,07</b>
<b>Incrementi contrattuali consolidati</b>	
Art. 32 c. 1 CCNL 22.01.2004	16.394,60
Art. 32 c. 2 CCNL 22.01.2004	13.221,46
Art. 32 c. 7 CCNL 22.01.2004	5.288,58
Art.4 c. 1 CCNL 9.5.2006	13.060,25
Art.8 c. 2 CCNL 11.4.2008	18.564,45
<b>Totale incrementi contrattuali consolidati</b>	<b>66.529,34</b>
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
Art. 4 c. 2 CCNL 5.10.2001	50.292,53
Riduzione stabile straordinario (Art. 14 c. 3 CCNL 1.4.1999)	0,00
<b>Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>50.292,53</b>

<b>TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ</b>	<b>413.257,94</b>
--	-------------------

### Sezione II - Risorse variabili

Quali voci variabili di cui all'art. 31 comma 3 CCNL 22.1.2004 sono state stanziare:

<b>RISORSE VARIABILI</b>	
<b>Risorse variabili sottoposte al limite</b>	
Art. 15 c. 5 CCNL 1.4.1999	11.337,86
<b>TOTALE VOCI VARIABILI sottoposte al limite</b>	<b>11.337,86</b>
<b>Risorse variabili NON sottoposte al limite</b>	
<b>ART. 16 C. 5 L. 111/2011</b>	<b>34.877,30</b>
Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999 - Compensi ISTAT	864,02
Altro - Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999 ( <i>incentivi tecnici per attività svolte in vigenza del Dlgs. 163/2006</i> )	10.000,00
<b>TOTALE VOCI VARIABILI NON sottoposte al limite</b>	<b>45.741,32</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>57.079,18</b>

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

<b>DECURTAZIONI SULLE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ' (a detrarre)</b>	
Decurtazione ATA	8.714,46
Decurtazione parte stabile operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	6.656,64
Decurtazioni PARTE STABILE operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	0,00
Decurtazione parte stabile per rispetto limite 2016	5.664,44

<b>TOTALE DECURTAZIONI AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	<b>21.035,54</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	<b>0,00</b>
Decurtazioni PARTE variabile operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	<b>0,00</b>
Decurtazione parte variabile per rispetto limite 2016	<b>161,41</b>
<b>TOTALE DECURTAZIONI PARTE VARIABILI</b>	<b>161,41</b>

<b>TOTALE DECURTAZIONI</b>	<b>21.196,95</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 8.5.20105).*

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 per l'anno 2014, si inserisce la decurtazione pari a € 6.656,64.

*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 2016 non risultano decurtazioni rispetto ai vincoli sul fondo 2015 e pertanto non vi sono differenze che dovranno generare una riduzione del fondo del anno, a tal fine si inserisce la decurtazione pari a 0,00*

Si precisa che il totale del fondo (solo voci soggette al blocco ) per l'anno 2017 al netto delle decurtazioni è pari ad € 403.398,85.

Pertanto si attesta che il fondo 2017 risulta non superiore al fondo anno 2016 (Tali valori non includono le risorse di cui alla lettera k dell'art. 15 comma 1 per gli incentivi delle attività tecniche svolte in vigenza del dlgs. 163/2006 ed i compensi ISTAT (oltre a – ma non ricorre la fattispecie: 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 1.4.1999).

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

<b>TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)</b>	<b>413.257,94</b>
<b>TOTALE decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità' (B)</b>	<b>21.035,54</b>
<b>TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità DOPO LE DECURTAZIONI (A-B)</b>	<b>392.222,40</b>
<b>TOTALE Risorse variabili (C)</b>	<b>57.079,18</b>
<b>DECURTAZIONI sulle voci variabili (D)</b>	<b>161,41</b>
<b>Totale risorse variabili dopo le decurtazioni (C-D)</b>	<b>56.917,77</b>
<b>TOTALE FONDO (A-B)+ (C-D)</b>	<b>449.140,17</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 22.1.2004 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 a carico del fondo ammontano ad un totale di € 38.676,00 .

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi "cristallizzati", sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell'anno di decorrenza dei relativi benefici, mentre la differenza rispetto al costo erogato nella busta paga (aggiornato con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali) resta a carico del bilancio (Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22.1.2004).

*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 2017 con la determina di costituzione del Fondo il Segretario dirigente risorse umane 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>	<b>2017</b>
Progressioni economiche STORICHE	183.970,00
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22.01.04, quota a carico fondo	38.676,00
Indennità educatori asilo nido	3.334,30
Fondo per le posizioni organizzative STORICHE	3.835,38
Alte professionalità (n.1)	6.821,50
<b>Totale utilizzo risorse stabili</b>	<b>236.637,18</b>
<b>TOTALE RISORSE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>236.637,18</b>

CALCOLO RISORSE PER PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE: Come da elaborati software paghe COSTO  
PER INDENNITA' DI COMPARTO Come da elaborati software paghe

<b>ALTRE RISORSE RESE INDISPONIBILI VINCOLATE PIANO RAZIONALIZZAZIONE ART. 4 COMMA 2 DL 16/2014</b>	34.877,30
<b>ALTRE RISORSE RESE INDISPONIBILI RECUPERI ART. 4 COMMA 1DL 16/2014</b>	105.000,00
<b>TOTALE RISORSE RESE INDISPONIBILI</b>	<b>139.877,30</b>

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

<b>DESTINAZIONI REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>2017</b>
turno (comunque vigenti per ultrattività)	36.686,69
rischio (comunque vigenti per ultrattività)	8.424,32
maneggio valori (comunque vigenti per ultrattività)	1.743,15
reperibilità	85,51
Nuovi servizi finanziati con art. 15 c.5 CCNL 1.4.1999 parte variabile (art. 208 Codice della Strada POLIZIA MUNICIPALE)	11.337,86
Lettera k) primo comma art. 15 FUNZIONI TECNICHE RIF Art. 113 comma 2 e 3 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50	10.000,00
Lettera K) primo comma art.15 RIF – ISTAT	864,02
Produttività collettiva	0
<b>TOTALE RISORSE REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO</b>	<b>69141,55</b>

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

Le risorse ancora da contrattare ammontano ad € 3.484,14 (FATTO SALVO LIEVI VARIAZIONI RELATIVE AGLI ISTITUTI IL CUI IMPORTO E' DEFINIBILE A CONSUNTIVO SOLO AL 31.12)

**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>	236.637,18	
<b>RISORSE SOTTRATTE PER 14 COMMA 1 DL 16/2014 ( A bis)</b>	139.877,30	+
<b>TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo (B)</b>	69141,55	=
<b>TOTALE UTILIZZO (A+B)</b>	<b>445.656,03</b>	

<b>TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE [TOTALE FONDO – (A+B)]</b>	3.484,14	
--	----------	--

#### *Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Si precisa che ai sensi dell'Art. 33 del CCNL 22.1.2004 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 alle lettere b e c ad un totale di € 38.676,00 .

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi "cristallizzati", sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell'anno di decorrenza dei relativi benefici, mentre la differenza rispetto al costo erogato nella busta paga (aggiornato con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali) resta a carico del bilancio (Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22.1.2004).

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

La presente relazione, in ossequio a quanto disposto dall'art. 40 c. 3 sexies del D.Lgs 165/2001, così come modificato dal D. Lgs 150/2009 persegue l'obiettivo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario, circa le risorse economiche costituenti il fondo per le risorse decentrate e, dal punto di vista tecnico, per illustrare le scelte effettuate e la coerenza di queste con le direttive dell'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

- a) Il rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato dalle precedenti sezioni, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, Indennità di comparto) pari a € 236.637,18 sono completamente finanziate dalle risorse stabili pari ad € 392.222,40.

- b) Il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Non si procede alla erogazione della produttività collettiva in quanto il Comune di Lavagna ha effettuato una ricognizione del fondo per il trattamento economico accessorio del personale di comparto avviata nel 2012 e conclusa con determinazione, dirigenziale del Segretario generale prot. n.284 del 09/05/2016 avente ad oggetto: "Ricostituzione del fondo delle risorse decentrate anni 2010 e 2015 incluse risorse variabili di cui alla lettera k e 15 comma 5 – rideterminazione tagli di 78/2010 di cui alla determinazione Reg. di Settore n. 10 del 14/04/2016", determina dalla quale si evince che il Comune procederà a recuperare un errato maggior stanziamento di euro 1.111.892,70 relativamente alla ricostruzione 1994-2012; il Comune ha stanziato la somma aggiuntiva di euro 34.877,30, derivante dal piano di razionalizzazione della spesa 2016, ex art. 4, comma 2, del DL 16/2014, per la mancata sostituzione di un dirigente (DGC 40 del 31.03.2016), risparmio certificato dal parte Revisore, finalizzato al recupero dei suddetti errati stanziamenti ((verbale n. 25 del 23.12.2017).

- c) Il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera.

Non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali per le motivazioni stesse di cui al precedente punto.

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

In dettaglio:

Tabella 1			
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2017 (A)	Fondo 2016 (B)	Diff A-B
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>Risorse storiche</b>			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl EELL 02-05 e art 32)	296.436,07	296.436,07	0
<b>Incrementi contrattuali</b>			
Incrementi ART 32 ccnl 22.01.04 (1,2,7 parte fissa)	34.904,64	34.904,64	0
Incrementi Ccnl 04-05 EELL (art. 4 cc. 1 parte fissa)	13.060,25	13.060,25	0
Incrementi Ccnl 06-07 EELL (art. 8 cc. 2 parte fissa)	18.564,45	18.564,45	0
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>			
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl EEL 00-01)	50.292,53	45804,54	4487,99
Riduzione stabile straordinario (art. 14 c. 3 Ccnl 98-01)	0,00	0	0
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>413.257,94</b>	<b>408769,95</b>	<b>4487,99</b>
<b>Risorse variabili</b>			
<b>Poste variabili sottoposte al limite</b>			
Attiv. nuovi servizi o riorgan (art. 15 c. 5 - parte variabile Ccnl EELL 98-01)	11.337,86	10000	1337,86
<b>Poste variabili non sottoposte al limite</b>			
ART. 16 C. 5 L. 111/2011 (Piani di	34.877,30	0	34.877,30

razionalizzazione)			
Lettera k) primo comma art. 15 ISTAT(art. 15 c. 1 lett. k - parte variabile Ccnl EELL 98-01)	864,02	1234,34	-370,32
Altro - Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999	7709	10.000,00	2291
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>57.079,18</b>	<b>18943,34</b>	<b>38135,84</b>
<b>Decurtazioni del Fondo</b>			
Decurtazione operate nel periodo 2011/2014 ai sensi dell'art. 9 C. 2 bis L.122/2010 secondo periodo	6.656,64	6.656,64	0
Decurtazioni operate nel 2016 per cessazioni e rispetto limite 2015	0,00	0,00	0
Decurtazione per rispetto limite 2016	5.825,85	-	5.825,85
Altre decurtazioni del fondo	8.714,46	8.714,46	-
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>21.196,95</b>	<b>15371,10</b>	<b>5.825,85</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	413.257,94	408769,95	4487,99
Risorse variabili	57.079,18	18943,34	38135,84
Decurtazioni	21.196,95	15371,10	5825,85
<b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>449.140,17</b>	<b>412342,19</b>	<b>36797,98</b>

Tabella 2			
PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2017 (A)	Fondo 2016 (B)	Diff A-B
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
progressioni economiche STORICHE	183.970,00	209212,44	-25242,44
Indennità di comparto art.33 ccnl 22.01.04, quota a carico fondo	38.676,00	41076,91	-2400,91
Indennità educatori asilo nido	3.334,30	3514,18	-179,88

fondo per le posizioni organizzative STORICHE	3.835,38	23012,34	-19176,96
Alte professionalità (SE PRESENTI NELL'ENTE) STORICHE	6.821,50	0	6.821,50
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>236.637,18</b>	<b>276815,87</b>	<b>-40178,69</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
indennità di turno	36.686,69	35886,63	800,06
rischio	8.424,32	8363,70	60,62
maneggio valori	1.743,15	1928,35	-185,20
reperibilità	85,51	5,99	79,52
Nuovi servizi finanziati con art. 15 c.5 parte variabile	11.337,86	10000	1337,86
Lettera k) primo comma art. 15 FUNZIONI TECNICHE RIF Art. 113 comma 2 e 3 D.LGS. 18 APRILE 2016, N. 50	10.000,00	7709	2291
Lettera K) primo comma art.15 RIF – ISTAT	864,02	1234,34	-460,32
Quota recupero somme (Art. 4 DL 16/2014 Salva Roma Ter)	139.877,30	64527,90	75349,4
Produttività collettiva	0	0	0
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>209.018,85</b>	<b>129745,91</b>	<b>79272,94</b>
<b>(eventuali) Destinazioni da regolare</b>			
Risorse ancora da contrattare	3.484,14	2866,29	617,85
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	<b>3.484,14</b>	<b>2866,29</b>	<b>617,85</b>
<b>Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	236.637,18 + 139.877,30	276815,87	99698,61
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	69141,55	129745,91	-60604,36
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	3.484,14	2866,29	617,85
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>	<b>449.140,17</b>	<b>409428,07</b>	<b>39712,10</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 programmatoria della gestione**

Per ciascun argomento si evidenzia quanto segue:

- a) **Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio anno 2017;
- b) **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale** Le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
- c) **Imputazione nel Bilancio:** La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2017 come segue:
  - le voci di utilizzo fisse (Indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) saranno imputate ai capitoli/interventi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;
  - la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata all'intervento pertinente per spesa di personale del bilancio 2017 gestione competenza.
  - le voci relative agli incentivi di cui all'art. 92 del D. Lgs 163/2006 sono iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono;

Si attesta che la spesa del personale per la media del triennio 2011-2013 era pari ad 4.089.174,20

Si attesta che la spesa del personale per l'anno 2017 è prevista pari ad 3.729.347,02

Si attesta pertanto che sono stati rispettati i limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle attuali norme vigenti.

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

La costituzione del fondo per l'anno 2017, così come previsto dal D.Lgs. 75/2017 non risulta superare l'importo determinato per l'anno 2016.

Si precisa, inoltre che il fondo dell'anno precedente risultava pari a € 403.398,85 (INSERITO IL TOTALE RISORSE FONDO ANNO PRECEDENTE per rispetto limite 2015 ovvero fondo anno 2016 meno la decurtazione per superamento limiti 2015) e che per l'anno 2017 risulta sempre pari ad € 403.398,85.

Si precisa che i valori esposti equivalgono al totale del fondo dell'anno al netto della eventuale decurtazione del limite dell'anno 2016. Pertanto si attesta che il fondo 2017 risulta non superiore al fondo dell'anno precedente. Tali valori non includono le risorse di cui alla lettera k dell'art. 15 comma 1 [l'avvocatura, gli importi di cui alla lettera d dell'art. 15, le economie

dell'anno precedente di cui all'art. 15 comma 1 lett. M ] e le somme di cui all'art. 17 comma 5 del CCNL 1.4.1999).

Per quanto riguarda la spesa, esaminata la parte di utilizzo oggetto della contrattazione, si evidenzia che a consuntivo risulta rispettato il limite di spesa del Fondo, e l'ente risulta nella presente condizione:

Le risorse che a consuntivo non risulteranno utilizzate integralmente, realizzeranno delle economie che saranno destinate ad incrementare la Quota recupero somme (Art. 4 DL 16/2014 Salva Roma Ter) stabilita per il 2017 in € 139.877,30

Tali risorse sono al netto delle voci esterne al Fondo (Incentivo per Progettazione, Art. 92 D.lgs 163/2006 e compresi ISTAT e altro), poiché gli eventuali residui che si dovessero creare, relativi a tali incrementi, non costituiscono economie da rinviare all'anno successivo o da portare ad incremento della suddetta decurtazione, bensì economia di bilancio.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D.Lgs. n.165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo – parte economica anno 2017, attraverso le procedure di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017. La spesa derivante dalla contrattazione decentrata trova copertura sulla disponibilità delle pertinenti risorse previste nel bilancio di previsione 2017, approvato con deliberazione consiliare n. 13 del 08.03.2017 esecutiva.

L'ente non versa in condizioni deficitarie. Ha fatto ricorso al piano di riequilibrio pluriennale di cui agli artt. Adottato per il quinquennio 2017-2021 con atto n. 37 in data 27/10/2017

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale.

Il totale del fondo come da determinazione è impegnato ai pertinenti capitoli di bilancio 2017.

Con riferimento al fondo per il lavoro straordinario di cui all'art. 14 comma 1 CCNL 1/4/1999, si dà atto che la somma stanziata rimane fissata, come dall'anno 2000, nell'importo di € 21.321,92.

Il fondo ed i relativi capitoli di spesa sono stati costituiti al netto degli oneri riflessi, Le voci di bilancio che finanziano gli oneri riflessi (contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP) risultano capienti.

Utilizzo di personale con tipologia di lavoro flessibile e/o di personale comandato: le risorse da destinare a tale personale, a titolo di retribuzioni accessorie finanziate dalla contrattazione integrativa, hanno trovato capienza nel medesimo fondo unico.

Media di risorse pro-capite. Nell'ente sono stati presenti in media 120 dipendenti. La media pro-capite di risorse è pari ad € 3.742,83 (euro 449140,17/120) incluse le risorse variabili. Al netto

delle decurtazioni (Art. 4 DL 16/2014 Salva Roma Ter: euro 139877,30) la media pro capite scende a € 2577,19

Lavagna, 28 dicembre 2017

**IL SEGRETARIO GENERALE – d.ssa Stefania Caviglia in qualità di:**

**Presidente della Delegazione trattante di parte pubblica**

**Dirigente responsabile Ufficio risorse umane e funzioni vicarie dirigente servizio finanziario**

**Firmato digitalmente da:CAVIGLIA STEFANIA**

---

---

---