

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ARTICOLO 40, COMMA 3-SEXIES, D.LGS. N. 165  
DEL 2001.**

La presente Relazione è predisposta in ottemperanza all'art. 4 comma 3 del CCNL 22/01/2004 e all'art. 40 comma 3 sexies del D.lgs. n. 165/2001 il quale dispone che: *“A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1”*, al fine di consentire al Revisore Unico dei Conti di effettuare il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva decentrata integrativa con i vincoli di bilancio, secondo quanto disposto dalla sopra citata disposizione contrattuale dell'art. 40 bis comma 1 del D.lgs. n. 165/2001 e s.m.i..

Il sopra citato art. 4 comma 3 del CCNL 22/01/2004, all'ultimo periodo, prevede che trascorsi 15 giorni senza rilievi o comunque, assunto entro il termine predetto il parere favorevole del Revisore Unico, il Comitato Istituzionale con propria deliberazione autorizza la delegazione trattante di parte pubblica alla sottoscrizione del Contratto collettivo decentrato Integrativo.

Si ritiene opportuno ricordare brevemente la peculiare realtà amministrativa del Consiglio di Bacino “Laguna di Venezia”, al fine di comprendere le modalità amministrativo/contabili che hanno portato alla costituzione del Fondo sopra citato per l'esercizio 2018.

I contratti collettivi nazionali del personale del comparto delle Regioni e delle Autonomie locali e la vigente normativa di settore, con particolare riferimento al D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., dettano le regole amministrativo/contabili per la costituzione del Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane, volte al miglioramento dell'efficienza, dell'efficacia e produttività dell'azione amministrativa.

La costituzione del Fondo è di competenza esclusiva dell'Amministrazione ed è suddiviso in risorse stabili, le quali comprendono tutte le fonti di finanziamento elencate nell'articolo 67 comma 2 del CCNL 21/05/2018 che hanno la caratteristica della certezza, stabilità e continuità nel tempo quindi da destinare precipuamente alle voci fisse del salario accessorio, quali a titolo esemplificativo: progressioni economiche, indennità di comparto ecc.. e le risorse variabili le quali comprendono fonti di finanziamento eventuali e variabili indicate nell'articolo 67 comma 3 del CCNL 21/05/2018 e dipendono da un apprezzamento istituzionale motivato con apposita delibera di approvazione, da destinare precipuamente alla produttività del personale. Le materie, gli oneri e le procedure stabilite dalle normative nazionali, non sono modificabili o integrabili da parte delle amministrazioni locali, in

quanto tassativamente elencate e disciplinate dalla legge nazionale. La contrattazione decentrata integrativa, pertanto, ha come obiettivo la definizione di quanta parte del fondo destinare ad ogni tipo di indennità e definire i criteri generali per la ripartizione delle medesima.

La dichiarazione congiunta del CCNL 22/01/2004 prevede che tutti gli adempimenti attuativi della disciplina dei contratti di lavoro siano riconducibili alla più ampia nozione di attività di gestione delle risorse umane affidate alla competenza dei dirigenti o dei responsabili dei servizi che vi provvedono mediante adozione di atti di diritto comune, con la capacità e i poteri del privato datore di lavoro, secondo la disciplina dell'art. 5, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i., nel rispetto dei vincoli previsti dal sistema delle relazioni sindacali.

L'articolo 67 "*Fondo risorse decentrate: costituzione*" del CCNL 21/05/2018 prevede che a decorrere dall'esercizio 2018, il Fondo per le risorse decentrate sia costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili indicate dall'articolo 31 comma 2 del CCNL del 22/01/2004 relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori dei conti.

La presente relazione tecnico-finanziaria del Direttore, pertanto, ha lo scopo di illustrare la costituzione del Fondo integrativo per l'esercizio 2018 comparandolo con quello dell'esercizio 2017 secondo le nuove norme dettate dal citato contratto collettivo del comparto Funzioni Locali, la cui adozione è di competenza del Comitato Istituzionale secondo lo schema allegato alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato, n. 25 del 19 luglio 2012 e la descrizione della programmazione dell'utilizzo delle risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, così come concordata nell'Ipotesi di contratto decentrato sottoscritta in data 30/11/2018.

## **MODULO I**

### **1 COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

#### **1.1 RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'**

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

Il Fondo integrativo 2018 è stato certificato dall'organo di revisione contabile con parere acquisito agli atti dall'Ente al prot. n. 1886 del 04/12/2018. Visto l'espresso richiamo del citato articolo 67 comma 1 del CCNL 2016-2018 al Fondo per le risorse decentrate 2018, si riporta qui di seguito un riassunto descrittivo della sua costituzione.

L'art. 23 comma 2 del D.lgs n. 75/2017, Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, pubblicato nella Gazz. Uff. 7 giugno 2017, n. 130.

dispone 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 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.”

Per il Consiglio di Bacino, pertanto, il suddetto ammontare iniziale del Fondo Integrativo pari a complessivi € 25.114,27 tra risorse stabili e variabili per n. 6 dipendenti, è stato decurtato ad € 23.021,42 per n. 5 dipendenti in servizio al 31/12/2016 secondo le indicazioni operative fornite con circolare n. 12 del 15 aprile 2011 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato. Alla luce della disciplina sopra citata, pertanto, la costituzione del Fondo Integrativo per il 2017 relativamente alle risorse stabili e variabili, è stato di complessivi € 23.021,42 suddivisi come segue:

- Risorse stabili: € 20.632,71 (ovvero € 22.508,41 iniziali diminuite di euro 1.875,70 per la riduzione prevista dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208);
- Risorse variabili: € 2.388,71 (ovvero € 2.605,86 iniziali diminuite di euro 217,16 per la riduzione prevista dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208);

Il suddetto importo di € 23.021,42, rispetta la vigente normativa sul contenimento della spesa pubblica ed in particolare del salario accessorio.

La tabella sotto riportata dettaglia le voci costitutive del Fondo 2017:

<b><u>Ipotesi di costituzione Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo</u></b>		
<b><u>delle risorse umane e della produttività anno 2017</u></b>		
<b><u>Riferimenti normativi e contrattuali</u></b>	<b><u>Importi</u></b>	<b><u>Descrizione</u></b>
<b><u>Articolo 31 comma 2 (Risorse stabili)</u></b>		
Art. 15 comma 1 lettera a) CCNL 1/4/1999	<b>13.697,35</b>	Importi dei fondi di cui all'art.31 c.2 lett.b-c-d-e ccnl 95 e successive modificazioni

Art. 15 comma 1 lettera A (part time storico)	366,98	Art. 15 comma 1 lettera (part time storico)
Art. 15 comma 1 lettera b)	1.416,85	Incremento risorse aggiuntive art.32 comma 1 ccnl 95 e art. 3 comma 1ccnl 96 (aumento 0,50%+0,2% del monte salari 93 e 0,65% del monte salari 1995)
Art. 15 comma 1 lettera c)	985,16	Risparmi di gestione art.32 comma 3 ccnl 95 e art. 3 ccnl 96
Art. 15 comma 1 lettera g)	506,44	Risorse destinate per l'anno 1998 al pagamento del LED personale in servizio
Art. 15 comma 1 lettera h)	106,46	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di cui all'art. 37 c.4 (L. 1.500.000 ex 8 <sup>^</sup> q.f.)
Art. 15 comma 1 lettera j)	576,27	Incremento risorse aggiuntive (0,52% monte salari 1997 decorrenza 31/12/99 a valere per il 2000)
Art. 4 comma 1 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	1.596,48	Aumento 1,1% monte salari 1999
Art. 4 comma 2 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	0,00	R.I.A. e Ass. ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2016
Art. 32 comma 1 CCNL 22/1/2004	840,22	Incremento 0,62% monte salari 2001
Art. 32 comma 2 CCNL 22/1/2005	677,59	Incremento 0,50% monte salari 2001
Art. 32 comma 2 CCNL 22/1/2006	0,00	Incremento alte professionalità (0,20% monte salari 2001)
Art. 4 comma 1 CCNL 09/052006	719,24	Incremento 0,50% monte salari 2003
Art. 8 comma 2 CCNL 11/04/2008	1.019,37	Incremento 0,60% monte salari 2005
<b><u>Totale risorse stabili</u></b>	<b>22.508,41</b>	
<b><u>Percentuale di Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208</u></b>	<b>-8,33 %</b>	
<b><u>Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse fisse</u></b>	<b>-1.875,70</b>	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12)
<b><u>Totale risorse stabili ridotte</u></b>	<b>20.632,71</b>	
<b><u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)</u></b>		
Art. 15 comma 1 lettera d) e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001 art. 43 legge 449/1997	0,00	Convenzioni con terzi
Art. 15 comma 1 lettera d)	0,00	Contratti di sponsorizzazione (25% dell'accertato in bilancio 2008)

Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	2.605,86	Attivazione processi di riorganizzazione.
<b><u>Totale risorse variabili</u></b>	<b>2.605,86</b>	
<b><u>Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse variabili</u></b>	<b>-217,16</b>	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12)
<b><u>Totale risorse variabili ridotte</u></b>	<b>2.388,71</b>	
<b><u>Totale risorse stabili e variabili 2017</u></b>	<b>23.021,42</b>	
NUMERO DIPENDENTI 01/01/2017:	5	

Il Fondo Integrativo per l'esercizio 2017, quindi, è stato costituito nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalla vigente normativa nazionale e senza ulteriori oneri rispetto a quelli previsti dalla programmazione annuale e pluriennale del Consiglio di Bacino in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2017-2019, secondo quanto disposto dall'art. 40 comma 3 quinquies del D.Lgs n. 165/2001 e s.m.i..

Il costo complessivo del Fondo Integrativo 2017, comprensivo dei oneri a carico dell'Ente ed Irap è stato il seguente:

<b>Costo del Fondo integrativo 2017 in Bilancio</b>	<b>Importi</b>
FONDO	23.021,42
ONERI	5.709,31
TOTALE SPESA FONDO CON ONERI	28.730,73
IRAP	1.956,82
<b>TOTALE SPESA FONDO IN BILANCIO CON IRAP</b>	<b>30.687,55</b>

Conclusa l'illustrazione del Fondo integrativo 2017, passiamo ora ad analizzare le voci del Fondo 2018. Il Fondo Integrativo per l'esercizio 2018, ai sensi delle disposizioni del citato articolo 67 del CCNL 2016-2018, prevede le voci indicate e descritte nelle note della seguente tabella:

<b><u>Ipotesi di costituzione Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo</u></b>		
<b><u>delle risorse umane e della produttività anno 2018</u></b>		
<b><u>adeguato al CCNL 2016-2018 sottoscritto il 21/05/2018</u></b>		
<b><u>Riferimenti normativi e contrattuali</u></b>	<b><u>Importi</u></b>	<b><u>Descrizione</u></b>
<b><u>Articolo 67 (Risorse stabili)</u></b>		-

<p><u>Articolo 67 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></p>	<p>20.632,71</p>	<p>Fondo 2017 - determinazione del Direttore n. 72 del 24/10/2017 - Certificato dal Revisore Unico dei Conti con parere acquisto agli atti al prot. n. 1722 del 17/11/2017</p>
<p><u>Art. 67 comma 2 lett. b)</u></p>	<p>135,60</p>	<p>Aumento stabile pari alle differenze degli incrementi a regime delle PEO di cui all'art. 64. <b>Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017</b></p>
<p><u>Art. 67 comma 2 lett. c)</u></p>	<p>0,00</p>	<p>Incremento stabile R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2017 compreso</p>
<p><u>Articolo 15 comma 5 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018</u></p>	<p>0,00</p>	<p>Decurtazione pari alle risorse stabili <u>destinate</u> nel 2017 alla retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative e A.P. istituite, nell'importo inserito nel prospetto di destinazione del Fondo approvato.....</p>
<p><u>Articolo 67 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></p>		<p>Aumento stabile di euro 83,20 per dipendente presente in servizio il 31/12/2015 a valere dall'anno 2019. <b>Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017 (euro 499,20)</b></p>
<p><u>Totale risorse stabili</u></p>	<p>20.768,31</p>	
<p><u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)</u></p>		
<p>Articolo 67 comma 4 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018</p>	<p>0,00</p>	<p>Integrazione da 1/4/1999 fino al 1,2% monte salari anno 1997</p>
<p>Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001 e Regolamento comunale collaudi estreni</p>	<p>0,00</p>	<p>Sanz. ai dipendenti per incarichi non autorizzati e collaudi e trattenute per collaudi esterni</p>

	2.388,71	Conseguimento di obiettivi e progetti dell'Ente, anche di mantenimento (nel P.d.P. o analoghi documenti) per sostenere i correlati oneri accessori del personale.
Articolo 67 comma 5 lett.b) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018		
<b><i>Totale risorse variabili</i></b>	<b>2.388,71</b>	***
	0,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2017
Articolo 67 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018		
	0,00	Avanzo fondo 2017
Articolo 68 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018		
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	<b>2.388,71</b>	
<b><i>Partite di giro:</i></b>		
	0,00	Convenzione con soggetti terzi diretta a fornire servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, per prestazioni verso terzi paganti.
Articolo 67 comma 3 lett. a) e Art. 15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/1999 e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001, lett. b., c.		
<b><i>Totale partite di giro</i></b>	<b>0,00</b>	
<b><i>Totale risorse variabili, economie e partite di giro</i></b>	<b>2.388,71</b>	
<b><i>Totale Fondo 2018</i></b>	<b>23.157,02</b>	
<b><i>Totale Fondo 2018 per confronto con il limite del 2016</i></b>	<b>23.021,42</b>	Limite del fondo 2016: euro 23.021,42
NUMERO DIPENDENTI AL 01/01/2018	4	

### **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL**

Il Fondo 2018 è stato incrementato per € 135,60 previsto per l'aumento stabile pari alle differenze degli incrementi a regime delle PEO di cui all'art. 64 del CCNL 2016-2018.

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

Il Fondo 2018 non prevede altri incrementi delle risorse stabili.

## **1.2 RISORSE VARIABILI**

La destinazione delle risorse che costituiscono il fondo è disciplinata dal combinato disposto degli artt. 67 e 68 del CCNL del comparto Funzioni Locali 2016-2018. L'articolo 67 comma 5 lett. b primo periodo dispone che: *“Gli enti possono destinare apposite risorse:*

*b) alla componente variabile di cui al comma 3, per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, al fine di sostenere i correlati oneri dei trattamenti accessori del personale”.*

Relativamente alle risorse variabili del Fondo 2018, in ottemperanza alla disciplina sopra riportata, è stato proposto al Comitato Istituzionale la costituzione della quota variabile pari ad euro 2.388,71, motivando la stessa con l'implementazione del processo di riorganizzazione delle attività dell'Ente avviato nell'esercizio 2016, funzionale all'ottimizzazione della spesa previa analisi e riduzione dei costi della spesa corrente, nonché alla gestione delle attività di pianificazione e regolazione in esito alla fusione dei due gestori – e date le maggiori attività di regolazione imposte dalla sopravvenuta disciplina emanata da ARERA a fine 2017 - senza incremento della dotazione di personale, e tenuto conto anche dell'attuale vacanza in Pianta organica di n. 1 posizione relativa ad Affari Generali e quindi con risparmi nella quota di spese di funzionamento del Consiglio di Bacino pro capite da inserire in tariffa. La suddetta proposta è stata approvata dall'Organo esecutivo dell'Ente con deliberazione n. 26 del 11/10/2018.

### 1.3 DECURTAZIONI DEL FONDO

Si riporta qui di seguito l'analisi dell'unica decurtazione sinora effettuata relativamente al Fondo integrativo, già illustrata nel precedente paragrafo 1.1.

**Decurtazione** ai sensi dell'art. 23 comma 2 del D.lgs n. 75/2017, Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, pubblicato nella Gazz. Uff. 7 giugno 2017, n. 130:

**Ammontare iniziale** del Fondo Integrativo dell'Ente: € 25.114,27 tra risorse stabili e variabili per n. 6 dipendenti;

**Decurtazione ad € 23.021,42** per n. 5 dipendenti in servizio al 31/12/2016 secondo le indicazioni operative fornite con circolare n. 12 del 15 aprile 2011 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento Ragioneria Generale dello Stato:

- **Risorse stabili:** € 20.632,71 (ovvero € 22.508,41 iniziali diminuite di euro 1.875,70 per la riduzione prevista dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208);

- **Risorse variabili:** € 2.388,71 (ovvero € 2.605,86 iniziali diminuite di euro 217,16 per la riduzione prevista dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208);

#### 1.4 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

La tabella sotto riportata dettaglia le voci costitutive del Fondo 2018:

<b><u>Ipotesi di costituzione Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo</u></b>		
<b><u>delle risorse umane e della produttività anno 2018</u></b>		
<b><u>adeguato al CCNL 2016-2018 sottoscritto il 21/05/2018</u></b>		
<b><u>Riferimenti normativi e contrattuali</u></b>	<b><u>Importi</u></b>	<b><u>Descrizione</u></b>
<b><u>Articolo 67 (Risorse stabili)</u></b>		-
<b><u>Articolo 67 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></b>	20.632,71	Fondo 2017 - determinazione del Direttore n. 72 del 24/10/2017 - Certificato dal Revisore Unico dei Conti con parere acquisto agli atti al prot. n. 1722 del 17/11/2017
<b><u>Art. 67 comma 2 lett. b)</u></b>	135,60	Aumento stabile pari alle differenze degli incrementi a regime delle PEO di cui all'art. 64. <b>Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017</b>
<b><u>Art. 67 comma 2 lett. c)</u></b>	0,00	Incremento stabile R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2017 compreso
<b><u>Articolo 15 comma 5 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018</u></b>	0,00	Decurtazione pari alle risorse stabili destinate nel 2017 alla retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative e A.P. istituite, nell'importo inserito nel prospetto di destinazione del Fondo approvato.....
<b><u>Articolo 67 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></b>		Aumento stabile di euro 83,20 per dipendente presente in servizio il 31/12/2015 a valere dall'anno 2019.

		Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017 (euro 499,20)
<b><u>Totale risorse stabili</u></b>	<b>20.768,31</b>	
<b><u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)</u></b>		
Articolo 67 comma 4 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Integrazione da 1/4/1999 fino al 1,2% monte salari anno 1997
Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001 e Regolamento comunale collaudi estreni	0,00	Sanz. ai dipendenti per incarichi non autorizzati e collaudi e trattenute per collaudi esterni
Articolo 67 comma 5 lett.b) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	2.388,71	Conseguimento di obiettivi e progetti dell'Ente, anche di mantenimento (nel P.d.P. o analoghi documenti) per sostenere i correlati oneri accessori del personale.
	2.388,71	***
<b><u>Totale risorse variabili</u></b>		
Articolo 67 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2017
Articolo 68 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Avanzo fondo 2017
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	2.388,71	
<b><u>Partite di giro:</u></b>		
Articolo 67 comma 3 lett. a) e Art. 15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/1999 e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001, lett. b., c.	0,00	Convenzione con soggetti terzi diretta a fornire servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, per prestazioni verso terzi paganti.
<b><u>Totale partite di giro</u></b>	0,00	
<b><u>Totale risorse variabili, economie e partite di giro</u></b>	2.388,71	
<b><u>Totale Fondo 2018</u></b>	23.157,02	
<b><u>Totale Fondo 2018 per confronto con il limite del 2016</u></b>	23.021,42	Limite del fondo 2016: euro 23.021,42
NUMERO DIPENDENTI AL 01/01/2018	4	

## 1.5 RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

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

## MODULO II

### 2 DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA.

La destinazione del Fondo 2018 prevista dall'Ipotesi di accordo sottoscritto in data 30/11/2018 tra la delegazione di parte pubblica, nominata con la deliberazione del Comitato Istituzionale n. 17 del 14/06/2018, l'RSU e la delegazione sindacale è la seguente:

DESTINAZIONE FONDO	
DESCRIZIONE	IMPORTI in €
Indennità di Comparto	1.773,12
Indennità maneggio valori	340,00
Produttività individuale	17.537,53
Progressione orizzontale	3.506,37
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>23.157,02</b>

#### 2.1 DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Attualmente vi sono 3 progressioni economiche orizzontali D2 giuridicamente perfezionate nei precedenti esercizi il cui importo complessivo è indicato nella tabella sopra riportata.

La somma destinata all'indennità di comparto, indicata anch'essa nella tabella sopra riportata, tiene conto di n. 4 dipendenti di cui 3 appartenenti alla categoria D e 1 alla categoria C.

#### 2.2 DESTINAZIONI REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO.

L'Ipotesi del contratto decentrato 2018 prevede la destinazione di € 17.537,53 per la produttività da erogare a seguito di valutazione del personale dipendente in base al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano della performance 2018 -2019 da erogare secondo i criteri contenuti nel Sistema di Valutazione della Performance vigente.

L'art. 3 del contratto decentrato prevede un'indennità di maneggio valori stabilita in euro 1,55 giornalieri unicamente per il personale adibito in via continuativa a servizi che comportino maneggio di valori di cassa. L'importo destinato alla suddetta indennità per l'esercizio 2018 è di complessivi € 340,00. L'importo è calcolato sulla previsione di n. 219 giorni lavorativi annui.

### 2.3 DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Non vi sono voci ancora da negoziare o destinare.

### 2.4 SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE.

<b>DESTINAZIONE FONDO 2017</b>		
<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI A CONTRATTAZIONE</b>		
Indennità di Comparto		€ 1.773,12
Progressione orizzontale		€ 3.506,37
<b>TOTALE</b>		<b>€ 5.279,49</b>
<b>DESTINAZIONI DISPONIBILI REGOLATE CON CONTRATTAZIONE</b>		
Indennità maneggio valori		€ 340,00
Produttività individuale		€ 17.537,53
<b>TOTALE</b>		<b>€ 17.877,53</b>
<b>TOTALE FONDO</b>		<b>€ 23.157,02</b>

### 2.5 DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESERNO DEL FONDO

Non vi sono destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

### 2.6 ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

Il Fondo Integrativo per l'esercizio 2018 è stato costituito prevedendo la copertura delle destinazioni aventi carattere certo e continuativo qui di seguito elencate con le risorse stabili il cui importo complessivo è pari ad € 20.768,31 (vedi tabella costituzione fondo sopra riportata):

Indennità di Comparto	€ 1.773,12
Indennità maneggio valori	€ 340,00
Progressione orizzontale	€ 3.506,37
<b>TOTALE DESTINAZIONI CERTE</b>	<b>€ 5.619,49</b>

**MODULO III**

**3. SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE.**

Fondo integrativo 2017:

<b><u>Ipotesi di costituzione Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2017</u></b>		
<b><u>Riferimenti normativi e contrattuali</u></b>	<b><u>Importi</u></b>	<b><u>Descrizione</u></b>
<b><u>Articolo 31 comma 2 (Risorse stabili)</u></b>		
Art. 15 comma 1 lettera a) CCNL 1/4/1999	13.697,35	Importi dei fondi di cui all'art.31 c.2 lett.b-c-d-e ccnl 95 e successive modificazioni
Art. 15 comma 1 lettera A (part time storico)	366,98	Art. 15 comma 1 lettera (part time storico)
Art. 15 comma 1 lettera b)	1.416,85	Incremento risorse aggiuntive art.32 comma 1 ccnl 95 e art. 3 comma 1ccnl 96 (aumento 0,50%+0,2% del monte salari 93 e 0,65% del monte salari 1995)
Art. 15 comma 1 lettera c)	985,16	Risparmi di gestione art.32 comma 3 ccnl 95 e art. 3 ccnl 96
Art. 15 comma 1 lettera g)	506,44	Risorse destinate per l'anno 1998 al pagamento del LED personale in servizio
Art. 15 comma 1 lettera h)	106,46	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di cui all'art. 37 c.4 (L. 1.500.000 ex 8 <sup>^</sup> q.f.)
Art. 15 comma 1 lettera j)	576,27	Incremento risorse aggiuntive (0,52% monte salari 1997 decorrenza 31/12/99 a valere per il 2000)
Art. 4 comma 1 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	1.596,48	Aumento 1,1% monte salari 1999

Art. 4 comma 2 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	0,00	R.I.A. e Ass. ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2016
Art. 32 comma 1 CCNL 22/1/2004	840,22	Incremento 0,62% monte salari 2001
Art. 32 comma 2 CCNL 22/1/2005	677,59	Incremento 0,50% monte salari 2001
Art. 32 comma 2 CCNL 22/1/2006	0,00	Incremento alte professionalità (0,20% monte salari 2001)
Art. 4 comma 1 CCNL 09/05/2006	719,24	Incremento 0,50% monte salari 2003
Art. 8 comma 2 CCNL 11/04/2008	1.019,37	Incremento 0,60% monte salari 2005
<b><u>Totale risorse stabili</u></b>	<b>22.508,41</b>	
<b><u>Percentuale di Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208</u></b>	<b>-8,33 %</b>	
<b><u>Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse fisse</u></b>	<b>-1.875,70</b>	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12)
<b><u>Totale risorse stabili ridotte</u></b>	<b>20.632,71</b>	
<b><u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)</u></b>		
Art. 15 comma 1 lettera d) e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001 art. 43 legge 449/1997	0,00	Convenzioni con terzi
Art. 15 comma 1 lettera d)	0,00	Contratti di sponsorizzazione (25% dell'accertato in bilancio 2008)
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	2.605,86	Attivazione processi di riorganizzazione.
<b><u>Totale risorse variabili</u></b>	<b>2.605,86</b>	
<b><u>Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse variabili</u></b>	<b>-217,16</b>	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12)
<b><u>Totale risorse variabili ridotte</u></b>	<b>2.388,71</b>	
<b><u>Totale risorse stabili e variabili 2017</u></b>	<b>23.021,42</b>	
NUMERO DIPENDENTI 01/01/2017:	5	

DESTINAZIONE FONDO 2017		
DESCRIZIONE		IMPORTI in €
Indennità di Comparto		2.751,12

Indennità maneggio valori			340,00
Produttività individuale			15.435,94
Progressione orizzontale			4.494,36
<b>TOTALE FONDO</b>			<b>23.021,42</b>

Fondo Integrativo 2018:

<b><u>Ipotesi di costituzione Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo</u></b>		
<b><u>delle risorse umane e della produttività anno 2018</u></b>		
<b><u>adeguato al CCNL 2016-2018 sottoscritto il 21/05/2018</u></b>		
<b><u>Riferimenti normativi e contrattuali</u></b>	<b><u>Importi</u></b>	<b><u>Descrizione</u></b>
<b><u>Articolo 67 (Risorse stabili)</u></b>		-
<b><u>Articolo 67 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></b>	<b>20.632,71</b>	Fondo 2017 - determinazione del Direttore n. 72 del 24/10/2017 - Certificato dal Revisore Unico dei Conti con parere acquisto agli atti al prot. n. 1722 del 17/11/2017
<b><u>Art. 67 comma 2 lett. b)</u></b>	<b>135,60</b>	Aumento stabile pari alle differenze degli incrementi a regime delle PEO di cui all'art. 64. <b>Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017</b>
<b><u>Art. 67 comma 2 lett. c)</u></b>	<b>0,00</b>	Incremento stabile R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2017 compreso
<b><u>Articolo 15 comma 5 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018</u></b>	<b>0,00</b>	Decurtazione pari alle risorse stabili <u>destinate</u> nel 2017 alla retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative e A.P. istituite, nell'importo inserito nel prospetto di destinazione del Fondo approvato.....
<b><u>Articolo 67 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018 (Risorse stabili anno 2017 unico importo)</u></b>		Aumento stabile di euro 83,20 per dipendente presente in servizio il 31/12/2015 a valere dall'anno 2019.

		Risorsa stabile e fuori dei limiti dell'art. 23 c. 2 d.lgs.75/2017 (euro 499,20)
<b><u>Totale risorse stabili</u></b>	<b>20.768,31</b>	
<b><u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)</u></b>		
Articolo 67 comma 4 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Integrazione da 1/4/1999 fino al 1,2% monte salari anno 1997
Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001 e Regolamento comunale collaudi estreni	0,00	Sanz. ai dipendenti per incarichi non autorizzati e collaudi e trattenute per collaudi esterni
Articolo 67 comma 5 lett.b) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	2.388,71	Conseguimento di obiettivi e progetti dell'Ente, anche di mantenimento (nel P.d.P. o analoghi documenti) per sostenere i correlati oneri accessori del personale.
<b><u>Totale risorse variabili</u></b>	<b>2.388,71</b>	***
Articolo 67 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2017
Articolo 68 comma 1 CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	0,00	Avanzo fondo 2017
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	2.388,71	
<b><u>Partite di giro:</u></b>		
Articolo 67 comma 3 lett. a) e Art. 15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/1999 e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001, lett. b., c.	0,00	Convenzione con soggetti terzi diretta a fornire servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, per prestazioni verso terzi paganti.
<b><u>Totale partite di giro</u></b>	<b>0,00</b>	
<b><u>Totale risorse variabili, economie e partite di giro</u></b>	<b>2.388,71</b>	
<b><u>Totale Fondo 2018</u></b>	<b>23.157,02</b>	
<b><u>Totale Fondo 2018 per confronto con il limite del 2016</u></b>	<b>23.021,42</b>	Limite del fondo 2016: euro 23.021,42
NUMERO DIPENDENTI AL 01/01/2018	4	

**MODULO IV****4 COMPATIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO INTEGRATIVO****4.1 VERIFICA DEGLI STRUMENTI DELLE CONTABILITA' ECONOMICO FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE.**

Le somme relative al fondo per le risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa del bilancio 2018, precisamente il capitolo 109041, articolo n. 4 "Produttività personale non dirigente", all'interno del macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente". All'interno del citato articolo 4 "Produttività personale non dirigente" capitolo 109041, sono già impegnate le risorse per la copertura finanziaria delle destinazioni non disponibili alla contrattazione decentrata, vedi paragrafo 2.1 e saranno imputate le somme soggette a contrattazione qualora approvate. Si riporta qui di seguito una tabella riepilogativa:

<b>BILANCIO 2018, CAPITOLO 109041 ARTICOLO 4</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>		<b>IMPORTI in €</b>
Indennità di Comparto		1.773,12
Indennità maneggio valori		340,00
Produttività individuale		17.537,53
Progressione orizzontale		3.506,37
<b>TOTALE FONDO</b>		<b>23.157,02</b>

Ogni voce sopra indicata ha un proprio impegno di spesa che consente un'agevole monitoraggio contabile della spesa effettivamente liquidata.

**4.2 VERIFICA SUL RISPETTO DEL LIMITE DI SPESA DEL FONDO 2017.**

Il sistema contabile descritto nel precedente paragrafo ha consentito di verificare il rispetto del tetto di spesa previsto per il Fondo accessorio dell'esercizio 2017. Le evidenze contabili del suddetto adempimento sono contenute nel conto consuntivo deliberato con provvedimento dell'Assemblea d'Ambito n. 3 del 17/05/2018.

### 4.3 VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIE A COPERTURA DELLE SPESE DEL FONDO 2018

Il Fondo Integrativo per l'esercizio 2018 è stato costituito nel rispetto dei vincoli finanziari previsti dalla vigente normativa nazionale e senza ulteriori oneri rispetto a quelli previsti dalla programmazione annuale e pluriennale del Consiglio di Bacino in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020, secondo quanto disposto dall'art. 40 comma 3 quinquies del D.Lgs n. 165/2001 e s.m.i..

I valori delle risorse del fondo sopra indicati non comprendono il costo degli oneri riflessi (contributi a carico ente ed IRAP), i quali non gravano sul fondo bensì solo sul bilancio. Qui di seguito si riportano gli importi degli oneri sopra citati e il costo complessivo:

<b>Costo del Fondo 2018 in Bilancio</b>	<b>importi</b>
FONDO RISORSE DECENTRATE	23.157,02
VOCI FUORI FONDO (COMPARTO)	206,07
ONERI	5.895,03
TOTALE SPESA FONDO CON ONERI	29.258,12
IRAP	1.985,86
<b>TOTALE SPESA FONDO IN BILANCIO CON IRAP</b>	<b>31.243,98</b>

L'importo complessivo di € 31.243,98 trova ampia copertura nel bilancio 2018:

- macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" pari a complessivi € 342.600,00, prevede al suo interno lo stanziamento per il Fondo Integrativo di € 23.157,02 all'interno del capitolo 109041 articolo 4 "Produttività personale non dirigente", oltre allo stanziamento per il pagamento degli oneri accessori, il cui importo per il 2018 è di € 5.895,03, che ricade nel capitolo di bilancio suddetto all'articolo 2 "Oneri riflessi";
- macroaggregato 102 "Imposte e tasse a carico dell'Ente", garantisce la copertura per l'Irap indicato nella tabella sopra riportata, pari ad € 1.985,86, prevedendo lo stanziamento di complessivi € 33.000,00.

Si evidenzia che il contratto decentrato 2018 prevede, all'articolo 5, le modalità di erogazione del buono pasto al personale dipendente non dirigente, la cui compatibilità con la vigente normativa contenuta nel CCNL 14/09/2000 è stata già analizzata nella Relazione illustrativa del fondo accessorio 2017. La spesa presunta relativamente all'erogazione dei buoni pasto per l'esercizio 2018, applicando i suddetti criteri ed includendo anche il personale dirigenziale cui si applicano i medesimi criteri di erogazione del buono, è di € 3.500,00 e trova piena copertura nel sopra citato macroaggregato 101

“Redditi da lavoro dipendente” il quale prevede al suo interno l’articolo 8 “Buoni pasto” il cui stanziamento assestato è pari ad 3.500,00. La parte fiscalizzata dei citati buoni pasto (€ 1,71 per ciascun buono) trova copertura nel citato articolo 2 “Oneri riflessi” del macroaggregato 101 mentre l’Irap trova copertura nel sopra citato macroaggregato 102.

In conclusione, il Fondo Integrativo 2018 è stato analiticamente verificato nel suo costo complessivo lordo, esso rispetta ampiamente i vincoli finanziari previsti dalla vigente normativa nazionale e non comporta ulteriori oneri rispetto a quelli previsti dalla programmazione annuale e pluriennale del Consiglio di Bacino “Laguna di Venezia” in sede di approvazione del Bilancio di previsione 2018-2020, secondo quanto disposto dall’art. 40 comma 3 quinquies del D.Lgs n. 165 /2001 e s.m.i.;

Venezia 04/12/2018

Il Direttore

Ing. Massimiliano Campanelli



