



# COMUNE DI SAVOGNA D'ISONZO

## OBČINA SOVODNJE OB SOČI

PROVINCIA DI GORIZIA / POKRAJINA GORICA

Via I° Maggio 140 / Prvomajska 140

34070 SAVOGNA D'ISONZO / SOVODNJE OB SOČI (GO)

TEL. 0481 882001 - FAX 0481 882447 - C.F. 80002990317 - P. IVA 00126470319

comune.savognadisonzo@certgov.fvg.it - www.comune.savogna.go.it

### RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DECENTRATA ANNO 2018

Il fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa è quantificato con la nuova modalità prevista dall'art. 32 del CCRL 2018.

Si allegano i seguenti prospetti redatti sulla base dei fac simili predisposti dalla Regione:

- prospetto allegato sub A di costituzione del fondo anno 2018 con le regole previste dall'art. 32 del CCRL 2018, dal quale si evince che le risorse disponibili ammontano a complessivi Euro 26.868,34.-, di cui Euro 15.532,00.- di risorse stabili ed Euro 11.336,34.- di risorse variabili;
- prospetto allegato sub B dalla quale si evince che l'importo stanziato nell'anno 2016 per le voci stipendiali indicate al comma 6 dell'art. 32 del CCRL 2018, gravanti in tutto o in parte a fondo fino al 31 dicembre 2017, è pari ad Euro 3.703,28.-;
- prospetto allegato sub C "Verifica limiti del trattamento accessorio art. 23 c. 2 del D. Lgs. 75/2017" dal quale si evince che le risorse complessivamente destinate al trattamento accessorio del personale, calcolate in relazione al nuovo sistema di incentivazione dettato dal CCRL 2018, sono maggiori di Euro 8.778,17.- rispetto a quelle destinate allo stesso fine nell'anno 2016;
- prospetto allegato sub D di verifica del rispetto della spesa di personale anno 2018 rispetto alla spesa media del triennio 2011/2013.

#### QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE STABILI

##### Art. 32 comma 1

Le risorse stabili sono quantificate in funzione del numero dei dipendenti in servizio al 31/12/2016, moltiplicando l'importo annuo, diverso in relazione alla categoria di appartenenza, indicato al comma 1 dell'art. 32. Come precisato dalla Direzione centrale funzione pubblica con nota prot. 8933 del 13/11/2018 avente ad oggetto Linee guida CCRL 15.10.2018 – Fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa del personale del Comparto, l'importo annuo viene attribuito per intero indipendentemente dal regime orario (part time o full time) purchè il rapporto di lavoro a tempo indeterminato sia in essere al 31/12/2016.

L'importo calcolato secondo i criteri su enunciati, come analiticamente riportato nel seguente prospetto, ammonta a totali Euro 14.355,00.-.

N. Unità a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2016	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente	Totale
-	A	917,00	0,00
4	B	1.016,00	4.064,00
2	C	1.177,00	2.354,00
3	D	2.271,00	6.813,00
1	PLA	1.124,00	1.124,00
<b>Totale n. 10</b>		<b>Totale importo</b>	<b>14.355,00</b>

### **Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera d)**

Le risorse stabili sono incrementate annualmente dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità, al maturato economico in godimento, e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale in servizio, compresa la quota di 13 mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.

Per l'anno 2018 devono pertanto essere considerate le cessazioni di personale a tempo indeterminato avvenute a decorrere dal 1° gennaio 2017.

Non viene operato alcun incremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

### **Incrementi di cui all'art. 32 comma 8**

Gli enti che a decorrere dal 1° gennaio 2017 abbiano incrementato in maniera stabile le dotazioni organiche, o che le incrementino in vigore del presente contratto, aumentano le risorse stabili del fondo per una quota calcolata applicando i parametri di cui al comma 1 dell'art. 32 al corrispondente ulteriore numero di unità.

Come precisato dalla Direzione centrale funzione pubblica nella già sopra citata nota prot. 8933 del 13/11/2018, l'incremento in oggetto deve essere disposto solo qualora vi sia un effettivo incremento stabile nell'organico alla data del 1° gennaio 2018.

Le risorse stabili sono state quindi incrementate dell'importo di Euro 1.177,00.-, derivanti dall'assunzione a tempo indeterminato di una dipendente di cat. C avvenuta nel 2017.

### **Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10**

Ogni qualvolta si operi un trasferimento di personale, tra enti del comparto, in attuazione dell'art. 31 del D.Lgs. 165/2001, l'ente cedente e quello cessionario, nella costituzione dei fondi, rispettivamente riducono e incrementano gli stessi per una quota di risorse stabili e variabili in relazione alle unità di personale trasferito.

Non viene operato alcun incremento/decremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

Riassumendo, le risorse stabili per l'importo totale di Euro 15.532,00.- sono determinate come da seguente prospetto:

<b>RISORSE STABILI</b>	
Personale in servizio al 31/12/2016 - art. 32 comma 1	€ 14.355,00
Incrementi art. 32 comma 3 lettera d) RIA – maturato economico etc personale cessato nel 2017	€ 0,00
Incrementi art. 32 comma 8 – incremento stabile dotazione organica al 01/01/2018	€ 1.177,00
Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10	€ 0,00
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>€ 15.532,00</b>

## **QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE VARIABILI**

### **Art. 32 comma 1**

Le risorse variabili, al pari di quelle stabili, sono quantificate in funzione del numero dei dipendenti in servizio al 31/12/2016, moltiplicando l'importo annuo di € 1.000,00.- per ogni addetto. Valgono le stesse considerazioni operate in merito alla quantificazione dell'importo per intero, indipendentemente dal regime orario (part time o full time) purchè il rapporto di lavoro a tempo indeterminato sia in essere al 31/12/2016.

L'importo calcolato secondo i criteri su enunciati, come analiticamente riportato nel seguente prospetto, ammonta a totali Euro 10.000,00.-

N. Unità a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2016	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente	Totale
-	A	1 000,00	0,00
4	B	1 000,00	4.000,00
2	C	1 000,00	2.000,00
3	D	1 000,00	3.000,00
1	PLA	1 000,00	1.000,00
<b>Totale n. 10</b>		<b>Totale importo</b>	<b>10.000,00.-</b>

Le risorse variabili come sopra calcolate sono annualmente incrementate da:

**Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera a)**

risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni.  
Non viene operato alcun incremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

**Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera b)**

economie accertate sul fondo dell'anno precedente al netto delle risorse non distribuite per mancato raggiungimento degli obiettivi di performance, che rientrano nella disponibilità delle risorse variabili, indipendentemente dalla loro provenienza.  
Le risorse variabili per l'anno 2018 vengono incrementate dalle economie registrate sul Fondo dell'anno 2017, pari ad Euro 1.336,34.-.

**Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera c)**

per una quota calcolata applicando i parametri di cui al comma 1 dell'art. 32 (Euro 1.000,00), in proporzione alle unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato di durata pari ad almeno 6 mesi.

Come precisato dalla Direzione centrale funzione pubblica nella già sopra citata nota prot. 8933 del 13/11/2018, per applicare l'incremento in oggetto va considerato il personale a tempo determinato titolare di un contratto di durata superiore a sei mesi in servizio al 1° gennaio dell'annualità cui si riferisce il fondo.

Non viene operato alcun incremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

**Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10**

Ogni qualvolta si operi un trasferimento di personale, tra enti del comparto, in attuazione dell'art. 31 del D.Lgs. 165/2001, l'ente cedente e quello cessionario, nella costituzione dei fondi, rispettivamente riducono e incrementano gli stessi per una quota di risorse stabili e variabili in relazione alle unità di personale trasferito.

Non viene operato alcun incremento/decremento non essendosi verificati i presupposti previsti.

Riassumendo, le risorse variabili per l'importo totale di 11.336,34.- sono determinate come da seguente prospetto:

<b>RISORSE VARIABILI</b>	
Personale in servizio al 31/12/2016 art. 32 comma 1	€ 10.000,00
Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera a)	€ 0,00
Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera b)	€ 1.336,34
Incrementi di cui all'art. 32 comma 3 lettera c)	€ 0,00
Incremento/decremento delle risorse a seguito di trasferimento di personale - art. 32 comma 9 e 10	€ 0,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>€ 11.336,34</b>

## QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALLE INDENNITA' EX ART. 32 COMMA 6

### Art. 32 comma 6 e 7

A decorrere dalla data del 01/01/2018 le voci stipendiali diverse dalle progressioni orizzontali e dalla produttività, ivi compreso lo straordinario, gravanti in tutto o in parte fino al 31/12/2017 al Fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa, sono imputate a bilancio.

L'importo annuo destinato al finanziamento di dette voci, ad eccezione del salario aggiuntivo e del lavoro straordinario, non potrà essere superiore a quello stanziato nell'anno 2016, con facoltà delle amministrazioni, ove nei bilanci sussistano le risorse e nel rispetto dei limiti al trattamento accessorio fissati dalla normativa vigente, di incrementare detto importo fino alla percentuale massima pari al 25%.

Ai sensi dell'art. 33 del CCRL 2018 l'ente deve provvedere a determinare annualmente anche l'importo riferito complessivamente alle voci stipendiali in oggetto.

Come analiticamente riportato nell'allegato prospetto sub B, l'importo stanziato nel 2016 per dette indennità ammonta complessivamente ad Euro 3.703,28.-, anch'esso soggetto all'incremento/decremento previsto dall'art. 32 commi 9 e 10 in relazione al trasferimento di personale in attuazione dell'art. 31 del D. Lgs. 165/2001.

Non essendoci stato trasferimento di personale, l'importo annuo destinabile al finanziamento delle indennità in oggetto per l'anno 2018 resta confermato in Euro 3.703,28.-, tuttavia in sede di stanziamento dei fondi per il finanziamento di quanto sopra, è stato possibile finanziare l'importo massimo di Euro 2.822,62.-.

Non si ritiene di utilizzare la facoltà di incremento delle predette risorse nell'importo massimo del 25% in ottemperanza alla raccomandazione contenuta nel rapporto di certificazione dell'ipotesi di accordo della Corte dei Conti del Friuli Venezia Giulia - Sezione del Controllo – deliberazione n. FVG/47/2018/CCR, nella quale viene precisato che detto incremento "appare difficilmente ipotizzabile, al di fuori di situazioni eccezionali di necessità correlate a nuove esigenze di servizio o ad una nuova distribuzione dello stesso sul territorio".

## RISORSE DESTINATE AL LAVORO STRAORDINARIO

Anche le risorse destinate a compensare le prestazioni di lavoro straordinario, a decorrere da 01/01/2018 sono imputate a carico del bilancio.

Il nuovo contratto non modifica l'importo che resta vincolato all'attuale limite dettato dall'art. 17 del CCRL 01/08/2002, il quale prevede che gli enti possono destinare al pagamento delle prestazioni straordinarie risorse finanziarie non superiori a quelle destinate allo stesso fine nell'anno 1998.

Riassumendo:

Fondo destinato al pagamento delle prestazioni straordinarie nell'anno 1998	€ 1.500,00
Riduzione ex art. 18 del CCRL 2006	€ 0,00
Riduzione per trasferimento risorse ex art. 56 del CCRL 2006	€ 0,00
<b>RISORSE RESIDUE</b>	<b>€ 1.500,00</b>

Anche in questo caso, in sede di stanziamento dei fondi per il finanziamento di quanto sopra, è stato possibile finanziare l'importo massimo di Euro 1.000,00.-, che si ritiene comunque sufficiente alle necessità, sulla base delle effettive ore di lavoro straordinario degli ultimi anni.

## VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE AL SALARIO ACCESSORIO DETTATO DALL'ART. 23 COMMA 2 DEL D.LGS. 75/2017

L'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 dispone 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.

In considerazione dell'incremento della spesa derivante dalla nuova modalità di calcolo del Fondo per la contrattazione collettiva decentrata integrativa e dell'imputazione a carico del bilancio delle voci di salario accessorio precedentemente gravanti sul fondo, è stata introdotta la disposizione di cui all'art. 32, comma 1 del CCRL 2018: "A decorrere dal 1° gennaio 2018 il rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2 del D. Lgs. 75/2017 viene calcolato, a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, al netto delle risorse rese disponibili ai sensi dell'art. 12 comma 6 e seguenti della legge regionale 37/2017".

Si legge infatti nella Relazione illustrativa all'ipotesi di contratto allegata alla delibera della Giunta Regionale n. 1710 del 14 settembre 2018 ed inviata alla Corte dei Conti per la certificazione che: "La norma contenuta nell'art. 12 comma 6 della legge regionale 37/2017 permette alle Amministrazioni del Comparto unico di superare i limiti attualmente vigenti in materia di trattamento accessorio del personale (articolo 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017). Si tratta pertanto di una autorizzazione a corrispondere trattamento accessorio oltre i limiti di legge citati utilizzando il parametro dei risparmi strutturali conseguiti dal sistema integrato a seguito del superamento delle Province."

Ed inoltre: "Al fine, tuttavia, di garantire un presidio forte e incontrovertibile al controllo della relativa spesa, il legislatore regionale ha accompagnato tale nuova modalità di costituzione, implementazione ed utilizzo delle risorse, con la previsione normativa contenuta nell'ultimo DDL 254 approvato dal Consiglio regionale approvato nella seduta 15 marzo us. dell'Organo di revisione di Comparto, con compiti di verifica e controllo, a livello di sistema integrato del pubblico impiego regionale e locale, dell'attività di contrattazione collettiva decentrata integrativa degli enti del Comparto unico e delle spese relative al trattamento economico accessorio del personale del Comparto medesimo. Ciò al fine di attestare la coerenza, efficienza ed efficacia della concreta applicazione da parte degli enti degli istituti interessati anche in relazione al complessivo rispetto, da parte del sistema integrato, dei limiti e condizioni poste dalla normativa vigente in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa di personale. Tale Organo ha, inoltre, il compito di redigere annualmente un documento di sintesi segnalando altresì alla Giunta regionale eventuali situazioni di criticità riscontrate."

Al fine della verifica del rispetto del limite di spesa in oggetto, la Direzione centrale funzione pubblica e semplificazione, con nota prot. 8933 del 13 novembre 2018 nella quale vengono dettate le Linee guida per la costituzione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa, ha chiesto agli enti del Comparto la trasmissione dei dati di costituzione del Fondo e delle risorse stanziare nel 2016 per il pagamento delle voci indicate all'art. 32 comma 6 del CCRL, disponendo altresì di "non avviare la contrattazione decentrata fino a quando l'ufficio unico non avrà concluso le verifiche di cui sopra".

Con successiva nota prot. 9798 del 21 novembre 2018 la Direzione centrale funzione pubblica e semplificazione, a rettifica ed integrazione delle precedenti Linee guida, da indirizzo agli enti di provvedere tempestivamente alla costituzione del Fondo con le regole previste dall'art. 32 del CCRL 2018, dando la possibilità di avviare la contrattazione decentrata ma osservando prudenzialmente il limite di importo determinato per l'anno 2016 a livello di singolo ente e non più a livello di sistema integrato.

In aggiunta, la Regione dispone che, qualora l'importo del Fondo dell'anno 2018 risultasse più alto di quello determinato per l'anno 2016, la differenza venga recuperata mediante riduzione della parte variabile del Fondo stesso. Con successiva nota prot. 103836 del 29 novembre 2018 la Direzione centrale funzione pubblica e semplificazione precisa che "la decurtazione del fondo è una delle modalità utile per poter riportare il totale del salario accessorio al limite predetto".

In data 26 novembre è pervenuta una nota indirizzata ai legali rappresentanti di tutti gli enti del Comparto unico, a firma di tutte le Organizzazioni Sindacali firmatarie del CCRL 2018, con la quale, in completo disaccordo con quanto indicato dalla Regione, viene data formale "diffida" agli enti dal "ritardare l'avvio della contrattazione decentrata o di prevederla entro limiti NON previsti dal vigente CCRL".

Ai fini della verifica del rispetto del limite di spesa a livello di ente si veda il prospetto allegato sub C "Verifica limiti del trattamento accessorio art. 23 c. 2 del D. Lgs. 75/2017" dal quale si evince che

le risorse complessivamente destinate al trattamento accessorio del personale, calcolate in relazione al nuovo sistema di incentivazione dettato dal CCRL 2018, sono maggiori di Euro 8.778,17.- rispetto a quelle destinate allo stesso fine nell'anno 2016.

In merito alla possibilità paventata dalla Regione di poter recuperare le maggiori somme a fini del rientro nel limite di spesa previsto, allo stato attuale dei fatti l'unica soluzione percorribile appare comunque quella del congelamento delle risorse variabili. Essendo infatti alla fine dell'anno di riferimento, appare difficile recuperare la somma da altre voci di salario accessorio, quali ad esempio le indennità previste al comma 6 dell'art. 32 o le retribuzioni di posizione e di risultato a titolari di PO.

Da un tanto si evince che le risorse variabili, a seguito della riduzione delle stesse del maggior importo in ottemperanza a quanto indicato dalla Regione, ammonterebbero ad Euro 2.558,17.-.

#### **PROSPETTO RIASSUNTIVO DEL FONDO E DELLE ALTRE VOCI STIPENDIALI**

VOCE	IMPORTO
Fondo art. 32 – risorse stabili	€ 15.532,00
Fondo art. 32 – risorse variabili	€ 10.000,00
<b>TOTALE FONDO</b>	<b>€ 25.532,00</b>
Maggiore spesa anno 2018 rispetto al 2016	€ 8.778,17
Voci stipendiali art. 32 c. 7	€ 0,00
Fondo lavoro straordinario	€ 1.000,00

#### **VERIFICA DEL RISPETTO DEL CONTENIMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE**

L'incremento della spesa derivante dalla nuova modalità di costituzione del Fondo, non trattandosi di costo contrattuale, non è neutra al fine del contenimento della spesa di personale previsto dall'art. 19, comma 1, lettera c) della legge regionale 17 luglio 2015, n. 18.

Ai sensi dell'art. 22 della legge regionale n. 18/2015 nonché dell'art. 6, comma 16, della legge regionale n. 33/2015, la spesa di personale anno 2018 deve rientrare nei limiti del valore medio della spesa sostenuta nel triennio 2011/2013, comprensiva di quella relativa ai rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro e per il personale di cui all'art. 110 del D. Lgs. 267/2000;

Il competente ufficio ha pertanto proceduto a quantificare la spesa di personale anno 2018, aggiornata con le maggiori spese derivanti dalla nuova modalità di costituzione del fondo, rilevando, come analiticamente dimostrato nell'allegato prospetto sub D, che la stessa non supera il valore medio della spesa di personale del triennio 2011/2013 la quale è pari ad Euro 509.532,50.- così come certificato nel modello 5 bis relativo al pareggio di bilancio anno 2017.

#### **DIMOSTRAZIONE DELLA COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE**

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 109 del 19/11/4 2018 è stata approvata la variazione del Bilancio di Previsione aggiornando anche gli stanziamenti dei capitoli relativi alla spesa di personale.

Si da atto che le spese risultano pertanto stanziati e trovano copertura come di seguito indicato:

- Euro 15.862,93.- a titolo di progressioni economiche già attribuite – importi già impegnati ai singoli capitoli di spesa del personale;
- Euro 11.005,41.-, comprensivo della quota di risorse eccedente il limite 2016, al capitolo 2460 (Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Piano dei conti finanziario 1.01.01.01.000, la parte eccedente il limite di spesa non viene impegnata e confluirà nell'avanzo vincolato) – impegni n. 27 – 211 – 565/2018;

- Euro 2.709,68.- quali voci stipendiali indicate al comma 6 dell'art. 32 del CCRL 2018 allo stesso cap. 2460 (Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Piano dei conti finanziario 1.01.01.01.000) – impegno n. 564/2018
- Euro 1.000,00.- per il lavoro straordinario al cap. 2460 (Missione 1, Programma 10, Titolo 1, Piano dei conti finanziario 1.01.01.01.000) – impegno n. 244/2018.

Savogna d'Isonzo, 05.02.2019

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICO-  
FINANZIARIA INCARICATO DI P.O.  
Susanna Cerne



**COMUNE DI SAVOGNA D'ISONZO - COSTITUZIONE E UTILIZZO FONDO PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA - ANNO 2018**

RISORSE STABILI				
Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016 (Conto annuale)			n. dip.	2018
Art. 32 comma 1	A	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
	B	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	4,00	€ 4.064,00
	C	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	2,00	€ 2.354,00
	D	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	3,00	€ 6.813,00
	PLA	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	1,00	€ 1.124,00
	PLB	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
	PLC	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
SUB TOTALE			10,00	€ 14.355,00
Art. 32 comma 3 lett. d)	Ria e assegno ad personam personale cessato			€ 0,00
Art. 32 comma 8	Incremento risorse stabili per incremento stabile dotazione organica			€ 1.177,00
Art. 32 commi 9 e 10	Incremento o decremento delle risorse stabili per trasferimento personale art. 31 D.Lgs. 165/2001			€ 0,00
TOTALE RISORSE STABILI				€ 15.532,00

UTILIZZI		2018
Art. 32 comma 2	Eventuali nuove progressioni economiche	€ 0,00
	Progressioni economiche già attribuite al 31/12/2017 (art. 1 comma 4)	€ 15.862,93
TOTALE PROGRESSIONI ECONOMICHE		€ 15.862,93

RISORSE VARIABILI				2018
Art. 32 comma 1	A	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
	B	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	4,00	€ 4.000,00
	C	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	2,00	€ 2.000,00
	D	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	3,00	€ 3.000,00
	PLA	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	1,00	€ 1.000,00
	PLB	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
	PLC	Personale a tempo indeterminato al 31/12/2016	0,00	€ 0,00
SUB TOTALE				€ 10.000,00
Art. 32 comma 2	Eventuali risparmi di risorse stabili			€ 0,00
Art. 32 comma 3 lett. b)	Economie anni precedenti al netto delle decurtazioni per mancato raggiungimento obiettivi			€ 1.336,34
Art. 32 comma 3 lett. c)	Incremento ris. variabili per personale a tempo determinato con durata almeno di 6 mesi			€ 0,00
Art. 32 commi 9 e 10	Incremento o decremento delle risorse variabili per trasferimento personale art. 31 D.Lgs. 165/2001			€ 0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI			0,00	€ 11.336,34

UTILIZZI		2018
Art. 32 comma 2	Produttività del personale	€ 11.005,41
	TOTALE UTILIZZI FINANZIATI DA RIS. VARIABILI	€ 11.005,41

TOTALE FONDO € 26.868,34

TOTALE UTILIZZI € 26.868,34

Incrementi annuali da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici				2018
Art. 32 comma 3 lett. a)		Incentivo funzioni tecniche		
		Indagini ISTAT		
		Trasferimenti dal Ministero / Regione per elezioni		
		Proventi derivanti dalle sanzioni c.d.s.		
		Sponsorizzazioni / convenzioni / servizi a tariffa		
		Avvocatura: per sentenze favorevoli		
TOTALE INCREMENTI ANNUALI				€ 0,00

UTILIZZI		2018
Specifici trattamenti economici	Incentivi funzioni tecniche	€ 0,00
	Lavoro straordinario ISTAT	€ 0,00
	Lavoro straordinario Elettorale	€ 0,00
	Compensi C.D.S.	€ 0,00
	Compensi sponsorizzazioni	€ 0,00
	Compensi sentenze favorevoli	€ 0,00
TOTALE UTILIZZI		€ 0,00

ISTITUTI CHE TROVANO FINANZIAMENTO NEL BILANCIO		
<i>Fondo risorse decentrate personale non dirigenziale</i>	2018	IMPORTO STANZIATO NEL 2016
Indennità di qualifica cat. B	112,94	112,94
Indennità maneggio valori		340,34
Indennità di rischio		1.050,00
Indennità di responsabilità legate alla qualifica (anagrafe, stato civile, prot. Civile ecc)		0,00
Indennità specifiche responsabilità	1.000,00	1.500,00
Indennità di disagio		700,00
Compenso messi notificatori		
Altro:		
Nuovi istituti o istituti rivisti previsti dalla preintesa	1.709,68	
Riposo compensativo per lavoro svolto in giornata festiva (art. 5)		
Indennità per particolari funzioni della protezione civile della regione		
Indennità servizio esterno polizia locale (art. 26)		
Indennità di turno (art. 3)		
Reperibilità (art. 4)	0,00	
<b>Sub totale</b>	<b>2.822,62</b>	<b>3.703,28</b>
Salario aggiuntivo ex art. 70 C.C.R.L. 07/12/2006	6.244,05	
Lavoro straordinario	1.000,00	
<b>Totale risorse</b>	<b>10.066,67</b>	

Art. 32 comma 6 CCRL 15.10.2018

## VERIFICA LIMITI DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO

<b>ANNO 2016</b>		
Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, comprensivo di straordinario		
Risorse stabili	21.385,79	
Risorse variabili	3.934,71	
Straordinario	1.500,00	
<u>Voci escluse dal limite del trattamento accessorio di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017</u>		
Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)		
Straordinari Elettorali		
Compensi ISTAT		
Altro: Specificare		
Salario Aggiuntivo - indennità di comparto (Quota precedentemente finanziata a Bilancio)	1.161,44	
Progressione Economica (Quota precedentemente finanziata a Bilancio)		
<b>Totale</b>	<b>27.981,94</b>	
<b>Anno 2018</b>		
Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività art. 32 CCRL 2018	25.532,00	
Straordinario	1.000,00	
Salario Aggiuntivo - indennità di comparto (senza aumenti contrattuali)	7.405,49	
Indennità precedentemente finanziate da fondo e dal 2018 da bilancio	2.822,62	
<u>Voci escluse dal limite del trattamento accessorio di cui all'art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017</u>		
Proventi delle violazioni del codice della strada art. 208 c.5 bis D.Lgs. 285/1992 (art. 25)		
Straordinari Elettorali		
Compensi ISTAT		
Altro: Specificare		
<b>Totale</b>	<b>36.760,11</b>	

## ALLEGATO D)

	Media 2011/2013	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
Spese macroaggregato 101	527.789,55	521.995,75	495.045,03	526.980,20
Spese macroaggregato 103		5.760,00		
Irap macroaggregato 102	35.266,65	37.245,79	30.461,17	32.419,17
Altre spese: Convenzioni con altri enti (macroagg. 9)	24.691,48	26.072,00	35.202,00	35.202,00
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>587.747,68</b>	<b>591.073,54</b>	<b>560.708,20</b>	<b>594.601,37</b>
(-) Componenti escluse (B)	78.215,18	100.344,77	54.388,93	93.037,93
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>509.532,50</b>	<b>490.728,77</b>	<b>506.319,27</b>	<b>501.563,44</b>
ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006				