



# CITTA' DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

SERVIZIO FINANZIARIO

TEL. 0184 272 222 – EMAIL: [ragioneria@bordighera.it](mailto:ragioneria@bordighera.it)

## SERVIZIO PERSONALE

Prot. n. 25790

Bordighera, li 06.11.2018

Spett.le  
Revisore dei conti  
Dott. Daniele BURLANDO

trasmessa via email: [dott.burlando@libero.it](mailto:dott.burlando@libero.it)

**Oggetto: Richiesta controllo su *Contratto collettivo integrativo – anno 2018* ai sensi dell'articolo 8, comma 6, del c.c.n.l. 2016-2018 sottoscritto in data 21.05.2018.**

Si trasmette in allegato l'ipotesi di contratto collettivo integrativo dell'anno 2018 definita dalla delegazione trattante in data 05.11.2018 corredata dalla relazione tecnica – illustrativa per gli adempimenti conseguenti.

Si allega, altresì, la deliberazione della giunta comunale n. 127 del 04.07.2018 ad oggetto: "Costituzione del fondo delle risorse decentrate per il personale dipendente – anno 2018" sulla quale è già stato espresso il parere del revisore dei conti (agli atti prot. n. 15185 del 25.06.2018).

Si resta a disposizione per chiarimenti.

Distinti saluti.

F.to Il dirigente del settore finanziario ad interim  
Dott.ssa Micaela Toni



# CITTA' DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

SERVIZIO PERSONALE

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

### MODULO 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto

#### Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili

*(L'illustrazione dei contenuti dell'articolato è effettuata per singolo articolo e/o per ogni istituto o materia regolato, attestandone la compatibilità legislativa e contrattuale).*

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata:

La pre intesa al contratto collettivo integrativo dell'anno 2018 stipulata in data 05.11.2018 disciplina:

**Contratto integrativo economico:** suddivisione del fondo delle risorse decentrate – anno 2018. Tale fondo è stato costituito con deliberazione della giunta comunale n. 127 del 04.07.2018.

Le disposizioni del contratto integrativo economico sopra indicate sono state valutate nel rispetto delle disposizioni contrattuali vigenti (c.c.n.l. 2016-2018 stipulato in data 21.05.2018) dettagliate nella deliberazione della giunta comunale n. 127 del 04.07.2018.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo:

Articolo 68	descrizione	Risorse stabili	Risorse variabili	Totale
Comma 1	Peo consolidata	177.820,75		177.820,75
Comma 1	Comparto	52.447,92		52.447,92
Comma 2 a	Performance organizzativa		47.787,32	47.787,32
Comma 2 a	Performance		9.100,00	9.100,00

	individuale			
Comma 2 c	Indennità condizioni lavoro: disagio		12.000,00	12.000,00
Comma 2 c	Indennità condizioni lavoro: maneggio valori		3.000,00	3.000,00
Comma 2 d	Indennità di turno		32.000,00	32.000,00
Comma 2 d	Maggiorazione festiva		1.000,00	1.000,00
Comma 2 d	Indennità di reperibilità		30.000,00	31.000,00
Comma 2 e	Specifiche responsabilità		41.040,00	41.040,00
Comma 2 e	Specifiche responsabilità (anagrafe etc..)		1.800,00	1.800,00
Comma 2 g	Recupero evasione ici		487,37	487,37
Comma 2 g	Incentivo funzioni tecniche		17.324,44	17.324,44
Comma 2 g	Incentivo avvocatura		0,00	0,00
Comma 2 g	Convenzione carico altro ente		873,33	873,33
Comma 2 j	Peo 2018	7.000,00		7.000,00
<b>Totale</b>		<b>237.268,67</b>	<b>196.412,46</b>	<b>433.681,13</b>
	<b>Avanzo parte stabile</b>	<b>107.607,51</b>	<b>-107.607,51</b>	<b>0,00</b>

C) gli effetti abrogativi impliciti, in modo da rendere chiara la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa:  
Parte non pertinente

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità (coerenza con il Titolo III del D.Lgs. n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa:

Il ciclo di gestione della performance individuale ed organizzativa è puntualmente disciplinato dal titolo IV del Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi ad oggetto: "Misurazione e valutazione della performance" e risulta così articolato:

#### **Art. 25 - Ciclo di gestione della performance**

Il Comune di Bordighera, in coerenza con i contenuti e con il ciclo della programmazione finanziaria e del bilancio, articola il ciclo di gestione della performance nelle seguenti fasi:

- a. **Programmazione degli obiettivi da raggiungere:** mediante lo strumento della *relazione previsionale e programmatica* ora *Documento Unico di Programmazione*, allegato al bilancio

di previsione, vengono programmati gli obiettivi generali che l'amministrazione intende raggiungere.

- b. **Definizione e assegnazione degli obiettivi:** mediante lo strumento del *piano esecutivo di gestione* vengono assegnati ai dirigenti e ai responsabili dei servizi gli obiettivi gestionali da raggiungere, i valori attesi di risultato e i relativi indicatori, unitamente alle relative dotazioni finanziarie, umane e strumentali.
- c. **Monitoraggio della gestione:** mediante lo strumento della *ricognizione dello stato di attuazione dei programmi* da effettuarsi congiuntamente all'accertamento del permanere degli equilibri di bilancio viene monitorato l'andamento della gestione per effettuare eventuali interventi correttivi.
- d. **Rendicontazione dei risultati conseguiti:** mediante lo strumento del *referto del controllo di gestione* vengono rendicontati i risultati conseguiti.
- e. **Misurazione e valutazione della performance:** sulla base delle risultanze dei documenti sopra indicati viene attivato il *sistema di valutazione permanente* delle risorse umane, strumento necessario per l'erogazione dei sistemi premianti.

#### **Art. 26 - Sistema di misurazione e valutazione della performance**

1. La misurazione e la valutazione della performance, da realizzare in un quadro di pari opportunità e trasparenza, hanno la finalità di migliorare i servizi offerti valorizzando il merito ed erogando, pertanto, i premi sulla base dei risultati perseguiti ed effettivamente raggiunti.

2. La misurazione e la valutazione della performance individuale del segretario generale, dei dirigenti e dei titolari di posizione organizzativa è collegata a:

- a) raggiungimento degli obiettivi assegnati all'amministrazione nel suo complesso e al settore/servizio di appartenenza;
- b) raggiungimento di specifici obiettivi individuali;
- c) competenze professionali e manageriali dimostrate (es: capacità di fare gruppo, riconoscimento leadership, attitudine alla risoluzione di problemi, capacità di proporre soluzioni innovative);
- d) capacità di valutazione dei propri collaboratori dimostrata tramite una significativa differenziazione delle valutazioni;

3. La misurazione e la valutazione della performance individuale dei dipendenti è collegata a:

- a) al raggiungimento di specifici obiettivi di gruppo o individuale;
- b) alla qualità del contributo assicurato alla performance dell'unità organizzativa di appartenenza;
- c) alle competenze dimostrate ed ai comportamenti professionali ed organizzativi.

4. A seconda del soggetto da valutare vengono utilizzati i seguenti strumenti:

#### **Valutazione del Segretario Generale:**

Soggetto valutatore: Sindaco

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 1)

#### **Valutazione dei dirigenti:**

Soggetto valutatore: Nucleo di valutazione

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 2)

**Valutazione delle posizioni organizzative:**

Soggetto valutatore: dirigenti

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 3)

**Valutazione del personale categoria D:**

Soggetto valutatore: dirigenti

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 4)

**Valutazione del personale categoria C:**

Soggetto valutatore: dirigenti

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 4)

**Valutazione del personale categoria B:**

Soggetto valutatore: dirigenti

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 5)

**Valutazione del personale categoria A:**

Soggetto valutatore: dirigenti

Metodologia: valutazione in base ai criteri stabiliti nella scheda allegata al presente regolamento (all. 6)

Gli istituti contrattuali correlati all'effettiva misurazione del merito risultano essere i seguenti:

- Servizio aggiuntivi diversi redatti conformemente ai criteri Aran
- Compensi per specifiche responsabilità, recupero evasione ics, incentivi progettazione interna ed avvocatura, performance collettiva e individuale.

Tali istituti verranno effettivamente erogati a consuntivo in base ai risultati raggiunti in termini di riduzione dei costi e/o maggiori servizi erogati e/o maggiore efficienza.

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa ai sensi dell'articolo 23 del D.Lgs. n. 150/2009 (previsione di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici come l'anzianità di servizio):

Per l'anno 2018 le parti hanno concordato di destinare euro 7.000,00 alle p.e.o. da riconoscere secondo i criteri specificati nella relazione tecnico – finanziario.

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del D. Lgs. n. 150/2009:

Il Piano Esecutivo di Gestione e della Performance (approvato con deliberazione della giunta comunale n. 17 del 20.02.2018) ha assegnato ad ogni servizio i programmi da realizzare. Nel corso dell'anno e nel rispetto delle scadenze di legge previste, è già stata effettuata una prima analisi sullo stato di attuazione dei programmi (dup 2019-2020) ed in sede consuntiva verranno certificati gli obiettivi effettivamente raggiunti.

G) Altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto:

La costituzione e la suddivisione del fondo delle risorse decentrate è stata effettuata valutando congiuntamente:

- i vincoli legislativi e contrattuali vigenti
- la compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio
- gli obiettivi dell'ente e dei singoli servizi
- l'organizzazione del lavoro vigente e la sua razionalizzazione
- il coinvolgimento del personale nei piani di razionalizzazione dei costi.

F.to il dirigente del settore finanziario ad interim  
Dott.ssa Micaela Toni

COMUNE DI BORDIGHERA

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTRATTO INTEGRATIVO**

redatta in conformità alle indicazioni della Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012  
così come modificate in data 28/02/2013

**MODULO 1 - SCHEDA 1.1**

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto ed autodichiarazione relative  
agli adempimenti della legge

<b>Data di sottoscrizione</b>		Pre intesa: 05/11/2018
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		ANNO 2018
<b>Composizione delegazione trattante</b>		<p><b>Parte pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):</b>                      Presidente: segretario comunale                      Componente: dirigente settore amministrativo                      Componente: dirigente settore finanziario ad interim                      Componente: comandante polizia locale</p> <p><b>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle)</b>                      Cgil Fp Cisl Fp Uil Fpl Csa                      Rsu</p> <p><b>Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle)</b>                      Cgil Fp Cisl Fp Uil Fpl</p>
<b>Soggetti destinatari</b>		Personale dipendente (cat. A - B - C - D)
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		a) Suddivisione fondo delle risorse decentrate - anno 2018
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno Allegazione della Certificaz. Dell'Organo di controllo interno alla relazione illustrativa</b>	<p><b>E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno in data 25.06.2018 (prot. n. 15185 del 25/06/2018)</b></p> <p>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli</p>
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	<p>Ciclo della performance: per gli enti locali (ex art. 16, comma 1, del d.lgs. 150/2009) non trova applicazione l'articolo 10 del d.lgs. 150/2009 e ss.mm.ii.. L'ente realizza il ciclo di gestione della performance con il Documento Unico di Programmazione, il Piano esecutivo di gestione e la Relazione al rendiconto della gestione (atti cui gli enti locali sono obbligati ex artt. 151,169,197, comma 2, lett. e), 227 e 231 del d.lgs. 267/2000). Tale percorso è formalmente disciplinato nel Titolo IV del regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.</p> <p>Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2, del d.lgs. n. 150/2009: con deliberazione della giunta comunale n. 17 del 03/02/2017 è stato adottato il Programma triennale per la prevenzione della corruzione, l'integrità e la trasparenza.</p> <p>E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. n. 150/2009 e del decreto legislativo 33/2013: l'ente ha pubblicato sul proprio sito internet i curriculum vitae e le retribuzioni dei dirigenti e i ccdd del personale dirigente e dipendente.</p> <p>La relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6, del d.lgs. n. 150/2009: l'articolo 14 non è direttamente applicabile (ex art. 16, comma 1) agli enti locali. L'ente locale nel proprio regolamento di organizzazione ha costituito un nucleo di valutazione per tutte le verifiche e le valutazioni. Il nucleo di valutazione, tra l'altro, verifica la congruenza tra i risultati ottenuti e gli obiettivi prefissati; monitora il funzionamento complessivo del sistema di valutazione ed elabora una relazione annua sullo stesso. In ottemperanza alle disposizioni di cui al d.lgs. 33/2013 l'ente adotterà i provvedimenti conseguenti.</p>
<b>Eventuali osservazioni:</b>		



# CITTA' DI BORDIGHERA

PROVINCIA DI IMPERIA

SERVIZIO PERSONALE

Prot. n. 25790

Bordighera, 06.11.2018

## RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

**Redatta conformemente alle indicazioni della circolare RGS n. 25 del 19.07.2012 così come modificata in data 28.02.2013.**

### **MODULO 1 - Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il *Fondo delle risorse decentrate – anno 2018* (di seguito denominato: Fondo) è stato costituito ai sensi dell'articolo 67 del c.c.n.l. 21.05.2018 relativo al triennio 2016-2018 secondo il seguente dettaglio:

- articolo 67, comma 1, del c.c.n.l. 21.05.2018 che disciplina, a decorrere dall'anno 2018, la modalità di costituzione del "Fondo delle risorse decentrate stabili" in un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'articolo 31, comma 2, del ccnl 22.01.2004, relative all'anno 2017;
- articolo 67, comma 2, del c.c.n.l. 21.05.2018 che disciplina gli incrementi stabili del Fondo delle risorse decentrate;
- articolo 67, commi 3-4-5-6, del c.c.n.l. 21.05.2018 che disciplina gli incrementi annuali delle risorse variabili;
- articolo 67, comma 7, del c.c.n.l. 21.05.2018 che vincola la quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, di cui all'articolo 15, comma 5, all'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale al corrispondente importo determinato per l'anno 2016 (articolo 23, comma 2, del decreto legislativo n. 25.05.2017, n. 75);

Inoltre, si prende atto che legge 27.12.2017, n. 205 (legge di bilancio per lo Stato – anno 2018) non ha apportato modifiche sostanziali in materia di risorse decentrate;

Sussistono le seguenti condizioni riferite all'anno 2017 che consentono le integrazioni della parte variabile del fondo:

- rispetto dei vincoli imposti dagli equilibri di finanza pubblica di cui all'articolo 1, comma 469 e seguenti della legge 11.12.2016, n. 232 (certificazione Mef del 21.03.2018 prot. n. 41799);

- compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli del bilancio di previsione 2018 nel rispetto del principio della riduzione complessiva della spesa di personale (articolo 1, comma 557, legge 296/2006, così come modificato dall'articolo 3, comma 5 bis del d.l. 90/2014 convertito nella legge n. 114/2014) secondo i dati di seguito riportati:
  - spesa media personale triennio 2011-2013: euro 4.316.890,70
  - spesa personale anno 2017: euro 4.047.728,62 (dati consuntivo)
 la spesa annuale non può essere superiore alla spesa media del triennio 2011-2013;
- non sussistono le condizioni di deficiarietà strutturale e di dissesto di cui all'articolo 243, comma 1, del d.lgs. 267/2000;

L'ente nella costituzione del Fondo ha osservato la sostanziale distinzione tra risorse decentrate stabili (articolo 67, comma 2 del ccnl 21.05.2018) e risorse decentrate variabili (art. 67, comma 3 del ccnl 21.05.2018). Tale distinzione avrà importanti riflessi sulla suddivisione del Fondo, oggetto di contrattazione decentrata con le rappresentanze sindacali, in quanto le risorse decentrate fisse potranno finanziare gli istituti avente carattere di continuità nel tempo (*in primis* progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto) mentre le risorse decentrate variabili potranno finanziare gli istituti incentivanti avente carattere di variabilità (*in primis* premi correlati alla performance organizzativa, individuale, indennità condizioni di lavoro, indennità di turno, reperibilità, specifiche responsabilità, indennità di funzione, specifiche disposizioni di legge). E' principio consolidato che l'eventuale avanzo delle risorse stabili potrà finanziare salario accessorio variabile ma non viceversa per non impegnare imprudentemente l'ente al pagamento di indennità fisse e ricorrenti il cui finanziamento è comunque eventuale e variabile.

Tale principio consolidato è stato, comunque, in parte specificato dall'articolo 68, comma 3, del c.c.n.l. 2016-2018 laddove vincola la parte prevalente delle risorse variabili (art. 67, comma 3) alla performance, condizioni di lavoro... ed, in particolare, almeno il 30% alla performance individuale.

Inoltre, ai sensi dell'articolo 15, comma 5 e dell'articolo 67, comma 1 del c.c.n.l. 21.05.2018 le risorse destinate alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative, così come definite dalla deliberazione della giunta comunale n. 7 del 16.01.2015, sono state decurtate dal Fondo consolidato benché rientranti nei limiti complessivi del trattamento accessorio del personale dipendente (articolo 23 del decreto legislativo 25.05.2017, n. 75).

Poiché il c.c.n.l. 2016-2018 è stato sottoscritto nel corso dell'anno 2018, la parte delle risorse destinate alle posizioni organizzative non spese nell'anno 2018 è stata destinata alla performance collettivo quale primario strumento premiante e, comunque, nel rispetto dei limiti complessivi del trattamento accessorio del personale dipendente (articolo 23 del decreto legislativo 25.05.2017, n. 75).

Le parti, tenuto conto che l'ultimo ccdi aveva scadenza 31.12.2017 e che gli istituti già contrattati hanno valenza sino alla stipulazione del nuovo contratto collettivo integrativo, hanno convenuto sulla durata annuale del c.c.i. dell'anno 2018 rinviando all'esercizio 2019 la completa applicazione del c.c.n.l. 21.05.2018.

Gli istituti contrattuali sono comunque coerenti con le disposizioni del c.c.n.l. 2016-2018.

La costituzione del Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2018 garantisce il completo finanziamento degli istituti stabili, definiti in sede di contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali nella pre intesa del 05.11.2018, con le risorse decentrate fisse e riserva le risorse decentrate variabili al finanziamento di istituti aggiuntivi.

Il Fondo 2018 ammonta a **euro 422.684,42 oltre euro 10.996,71** riferite alle posizioni organizzative non spese nell'anno 2018 secondo la ripartizione sotto indicata e i seguenti provvedimenti di costituzione:

- deliberazione della giunta comunale n. 127 del 04.07.2018: costituzione fondo delle risorse decentrate per euro 418.785,41
- determinazione n. 265/ST del 12.10.2018 inerente i compensi per funzioni tecniche (art. 113 del d.lgs. n. 50/2016): euro 3.899,01

- oltre eventuali provvedimenti successivi a finanziamento vincolato (avvocatura, incentivi art. 50 d.lgs. 50/2016)

## SEZIONE I – Risorse decentrate stabili

**Risorse consolidate: euro 344.876,18 (articolo 67, commi 1 e 2, ccnl 21.05.2018) di cui:**

- Risorse storiche consolidate al netto della decurtazione delle risorse destinate alle posizioni organizzative (art. 15, comma 5, del ccnl 21.05.2018): euro **337.037,31** (Art. 67, comma 1, del ccnl 21.05.2018)
- Incremento stabile, su base annua, pari ad euro 83,20 per unità dipendenti in servizio al 31.12.2015: decorrenza dall'anno 2019 (art. 67, comma 2, lett. a ccnl 21.05.2018)
- Incremento stabile pari alle differenze tra gli incrementi a regime degli stipendi tabellari riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali: **euro 7.785,05** (art. 67, comma 2, lett. b ccnl 21.05.2018) importo non assoggettato ai limiti di crescita dei fondi previste dalle norme vigenti (dichiarazione congiunta n. 5 e delibera della Corte dei Conti sezione Autonomie n. 19/2018)
- Incremento stabile pari alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni ad personam non più corrisposti al personale cessato dal servizio: **euro 53,82** (art. 67, comma 2, lett. c ccnl 21.05.2018)

Le risorse decentrate fisse finanziano interamente i seguenti istituti aventi carattere di stabilità:

- progressioni economiche orizzontali: euro 177.820,75
- indennità di comparto: euro 52.447,92

## SEZIONE II – Risorse variabili

**Risorse decentrate variabili: euro 77.808,24 oltre euro 10.996,71 riferite alle posizioni organizzative non spese nell'anno 2018 (articolo 67, comma 3 del ccnl 21.05.2018):**

- lett. a) risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'articolo 15, comma 1, lettera d) del ccnl 01.04.1999, come modificato dall'articolo 4, comma 4, del ccnl 05.10.2001: euro **873,33** – servizio security and safety nell'ambito della convenzione con il comune di Ospedaletti – anno 2017 (importo escluso dalle limitazioni complessive del fondo – circolare Rgs al conto annuale 2014);
- lett. b) quota dei risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del d.l. 06.07.2011, n. 98: euro **0,00**;
- lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge: euro **17.324,44** – incentivi funzioni tecniche d.lgs. 50/2016 (importo escluso dalle limitazioni complessive del fondo – Corte conti autonomie n. 6/2018 e dichiarazione congiunta n. 1);
- lett. c) risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge: euro **487,37** – incentivi recupero evasione ici;
- lett. d) importi una tantum corrispondenti alla frazione di r.i.a. del personale cessato in corso d'anno: euro **0,00**;
- lett. e) eventuali risparmi accertati a consuntivo derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario dell'anno precedente di cui all'articolo 14 del ccnl 01.04.1999: euro **23.723,10** (importo escluso dalle limitazioni complessive del fondo – circolare Rgs al conto annuale 2014);
- lett. f) risorse di cui all'articolo 54 del ccnl 14.09.2000: euro **0,00** – quota rimborso notifiche;
- lett. g) risorse per personale case da gioco: euro **0,00**;

- lett. h) risorse stanziare ad integrazione della parte variabile sino all'importo massimo corrispondente al 1,2% su base annua del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota della dirigenza: euro **0,00**;
- lett. i) risorse stanziare ad integrazione della parte variabile per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione: euro **35.400,00**;
- lett. i) risorse stanziare ad integrazione della parte variabile per il conseguimento di obiettivi dell'ente, anche di mantenimento, definiti nel piano della performance o in altri analoghi strumenti di programmazione della gestione, ivi comprese le risorse correlate ad obiettivi di potenziamento dei servizi di controllo per sicurezza urbana e stradale (art. 56 quater lett. c): euro **0,00**
- lett. j-k) personale regionale e trasferito: euro **0,00** - non ricorre fattispecie

### SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Le seguenti decurtazioni sono state consolidate nell'importo unico del Fondo di cui all'articolo 67, comma 1:

- articolo 1, comma 456, legge n. 147/2013: euro 15.841,67
- articolo 23, comma 2, decreto legislativo 25.05.2017, n. 75: euro 4.865,91
- articolo 15, comma 5, del ccnl 21.05.2018 (posizioni organizzative): euro 113.500,00  
(di cui euro 10.996,71 riferite a p.o. non spese per il solo anno 2018 e, pertanto, destinate a performance collettiva)

### Indennità contrattuali escluse dal limite complessivo del fondo (euro 49.705,92):

- Articolo 67, comma 2, lett. a ccnl 21.05.2018: integrazione stabile dall'anno 2019 euro **0,00** – dichiarazione congiunta n. 5
- Articolo 67, comma 2, lett. b ccnl 21.05.2018: differenziali peo a seguito del rinnovo contrattuale euro **7.785,05** – dichiarazione congiunta n. 5 e delibera Corte dei Conti Sezione Autonomie n. 19/2018
- Articolo 67, comma 3, lett. a ccnl 21.05.2018: convenzione gestione associata polizia locale con Comune di Ospedaletti euro **873,33**, servizio security and safety – anno 2017;
- Articolo 67, comma 3, lett. c ccnl 21.05.2018: incentivo funzioni tecniche (articolo 113 del d.lgs. 50/2016) euro **17.324,44**, salvo integrazioni successive in sede di liquidazione.
- Articolo 67, comma 3, lett. c ccnl 21.05.2018: attività istat euro **0,00**, salvo integrazioni successive in sede di liquidazione.
- Articolo 67, comma 3, lett. c ccnl 21.05.2018: attività avvocatura euro **0,00**, salvo integrazioni successive in sede di liquidazione in funzione dell'effettiva maturazione del diritto.
- Articolo 67, comma 3, lett. e ccnl 21.05.2018: risparmi straordinario anno precedente: euro **23.723,10**

### SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- **Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione :**
- Sezione I: euro 344.876,18
- **Totale risorse decurtate su risorse fisse e variabili:**
- Sezione III: euro 0,00 (consolidate)
- **Totale risorse variabili sottoposto a certificazione:**
- Sezione II: euro 77.808,24

**di cui risorse variabili non soggette a limite: euro 49.705,92**

oltre euro 10.996,71 quali risorse riferite alle posizioni organizzative non spese nell'anno 2018 e destinate alla performance organizzativa.

- **Totale fondo sottoposto a certificazione: 422.684,42 oltre euro 10.996,71**

#### SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

La contabilità del Fondo è stata effettuata al lordo di tutte le componenti di spesa.

## RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

### **MODULO 2 - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

In sede di attribuzione del salario accessorio al personale dipendente l'ente avrà cura di erogare le risorse in modo premiale e selettivo sulla base dei criteri:

- di cui al decreto legislativo n. 150/2009;
- già definiti nel ciclo della performance (Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi – Titolo IV “Misurazione e valutazione della performance”);
- di cui al c.c.n.l. 2016-2018 sottoscritto in data 21.05.2018
- di cui alla pre intesa con le organizzazioni sindacali del 05.11.2018.

#### SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

*(Vanno indicate le poste che hanno natura obbligatoria e che non possono essere oggetto di contrattazione (poste non negoziabili o negoziate in precedenza))*

<b>Disposizione contrattuale</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo euro</b>	<b>Nota</b>
Art. 68, comma 1ccnl 21.05.2018	Progressioni economiche orizzontali	177.820,75	
Art. 68, comma 1ccnl 21.05.2018	Indennità di comparto	52.447,92	Disposizione contrattuale nazionale
	<b>Totale</b>	<b>230.268,67</b>	

#### SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

*(Vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione e pertanto esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale (es. progressioni economiche orizzontali, premialità, ...))*

<b>Disposizione contrattuale</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo euro</b>	<b>Nota</b>
Art. 68, comma 2.a ccnl 21.05.2018	Performance organizzativa	47.787,32	Secondo i criteri di cui alla pre intesa del c.c.i.
Art. 68, comma 2.b ccnl 21.05.2018	Performance individuale	9.100,00	Secondo i criteri di cui alla pre intesa del c.c.i.
Art. 68, comma 2.c	Indennità condizioni	12.000,00	Personale operio, polizia locale,

ccnl 21.05.2018	lavoro: disagio		messo comunale
Art. 68, comma 2.c ccnl 21.05.2018	Indennità condizioni lavoro: maneggio valori	3.000,00	Agenti contabili
Art. 68, comma 2.d ccnl 21.05.2018	Turno	32.000,00	Personale polizia locale
Art. 68, comma 2.d ccnl 21.05.2018	Maggiorazione festiva	1.000,00	Indennità per interventi durante il giorno di riposo settimanale in reperibilità.
Art. 68, comma 2.d ccnl 21.05.2018	Indennità di reperibilità	30.000,00	squadre di reperibilità (7 gg. su 7) manutenzione, idrico integrato, stato civile. Allerta 1 e 2: polizia municipale
Art. 68, comma 2.e ccnl 21.05.2018	Specifiche responsabilità	41.040,00	Tali compensi sono assegnati annualmente in base ai criteri già contrattati nel ccdi vigente.
Art. 68, comma 2.e ccnl 21.05.2018	Specifiche responsabilità	1.800,00	Tali compensi sono assegnati annualmente in base ai criteri già contrattati nel ccdi vigente (ufficiale anagrafe, elettorale...)
Art. 68, comma 2.g ccnl 21.05.2018	Recupero evasione ici	487,37	
Art. 68, comma 2.g ccnl 21.05.2018	Incentivo avvocatura	0,00	Importo da inserire alla maturazione del diritto
Art. 68, comma 2.g ccnl 21.05.2018	Incentivo funzioni tecniche (art. 113 d.lgs. 50/2016)	17.324,44	Importo già liquidato. Potrebbero esserci integrazioni successive nel limite del fondo
Art. 68, comma 2.g ccnl 21.05.2018	Convenzione Servizio aggiuntivo a carico altro ente	873,33	A carico del Comune di Ospedaletti
Art. 68, comma 2.g ccnl 21.05.2018	Progressioni economiche orizzontali	7.000,00	Articolo 3 pre intesa c.c.i. 2018
	<b>Totale</b>	<b>203.412,46</b>	

### SEZIONE III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

*(Vanno elencate le eventuali quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva)  
“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

*(In questa sezione vanno indicati:*

- a) il totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (totale sezione I)*
- b) il totale delle destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo (totale sezione II)*
- c) il totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)*
- d) il totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle 3 voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella sezione IV del Modulo 1 (Costituzione del Fondo)*

Sezione I:                   euro **344.876,18**  
Sezione II:                euro **88.804,95**  
Sezione III:               consolidate nella sezione I  
**Totale:**                    euro **433.681,13**

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

(Qualora nel Modulo 1 sia stata compilata la sezione V è necessario compilare specularmente anche questa sezione)

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

- 1) 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:

L'ente nella costituzione del Fondo ha osservato la sostanziale distinzione tra risorse decentrate stabili (articolo 67, comma 2 del ccnl 21.05.2018) e risorse decentrate variabili (art. 67, comma 3 del ccnl 21.05.2018). Tale distinzione avrà importanti riflessi sulla suddivisione del Fondo, oggetto di contrattazione decentrata con le rappresentanze sindacali, in quanto le risorse decentrate fisse potranno finanziare gli istituti avente carattere di continuità nel tempo (*in primis* progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto) mentre le risorse decentrate variabili potranno finanziare gli istituti incentivanti avente carattere di variabilità (*in primis* premi correlati alla performance organizzativa, individuale, indennità condizioni di lavoro, indennità di turno, reperibilità, specifiche responsabilità, indennità di funzione, specifiche disposizioni di legge).

E' principio consolidato che l'eventuale avanzo delle risorse stabili potrà finanziare salario accessorio variabile ma non viceversa per non impegnare imprudentemente l'ente al pagamento di indennità fisse e ricorrenti il cui finanziamento è comunque eventuale e variabile.

Tale principio consolidato è stato, comunque, in parte specificato dall'articolo 68, comma 3, del c.c.n.l. 2016-2018 laddove vincola la parte prevalente delle risorse variabili (art. 67, comma 3) alla performance, condizioni di lavoro.... ed, in particolare, almeno il 30% alla performance individuale.

La costituzione del Fondo delle risorse decentrate 2018 garantisce il completo finanziamento degli istituti stabili, già definiti in sede di contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali, con le risorse decentrate fisse e riserva le risorse decentrate variabili al finanziamento di istituti aggiuntivi secondo la seguente ripartizione:

Descrizione		Stabile	Variabile	Totale
Residui a.p.				
Risorse stabili		337.091,13	46.884,08	383.975,21
Risorse non soggette limite fondo		7.785,05	41.920,87	49.705,92
<b>Totali</b>		<b>344.876,18</b>	<b>88.804,95</b>	<b>433.681,13</b>

**433.681,13**

79,52%      20,48%      100,00%

Suddivisione

Articolo 68	descrizione	Risorse stabili	Risorse variabili	Totale
Comma 1	Peo consolidata	177.820,75		177.820,75
Comma 1	Comparto	52.447,92		52.447,92
Comma 2 a	Performance organizzativa		47.787,32	47.787,32

Comma 2 a	Performance individuale		9.100,00	9.100,00
Comma 2 c	Indennità condizioni lavoro: disagio		12.000,00	12.000,00
Comma 2 c	Indennità condizioni lavoro: maneggio valori		3.000,00	3.000,00
Comma 2 d	Indennità di turno		32.000,00	32.000,00
Comma 2 d	Maggiorazione festiva		1.000,00	1.000,00
Comma 2 d	Indennità di reperibilità		30.000,00	31.000,00
Comma 2 e	Specifiche responsabilità		41.040,00	41.040,00
Comma 2 e	Specifiche responsabilità (anagrafe etc..)		1.800,00	1.800,00
Comma 2 g	Recupero evasione ici		487,37	487,37
Comma 2 g	Incentivo funzioni tecniche		17.324,44	17.324,44
Comma 2 g	Incentivo avvocatura		0,00	0,00
Comma 2 g	Convenzione carico altro ente		873,33	873,33
Comma 2 j	Peo 2018	7.000,00		7.000,00
<b>Totale</b>		<b>237.268,67</b>	<b>196.412,46</b>	<b>433.681,13</b>
	<b>Avanzo parte stabile</b>	<b>107.607,51</b>	<b>-107.607,51</b>	<b>0,00</b>

2) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Le seguenti risorse verranno erogate solo a consuntivo in base agli effettivi risultati raggiunti:

- compensi per specifiche responsabilità: euro 41.040,00
- incentivo funzioni tecniche in base attività
- incentivo avvocatura in base cause
- performance collettiva: euro 47.787,32
- performance individuale: euro 9.100,00

3) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le risorse destinate alle p.e.o. 2018 pari ad euro 7.000,00 evidenziano che saranno attribuite in modo selettivo ad una parte dei dipendenti secondo i criteri definiti dal c.c.n.l. 21.05.2018 e dall'articolo 3 del c.c.i. 2018.

- 4) Attestazione rispetto vincolo di cui all'articolo 68, comma 3 secondo cui la contrattazione integrativa destina ai trattamenti accessori di cui alle lettere a) b) c) d) e) f) la parte prevalente delle risorse variabili di cui all'articolo 67, comma 3 con esclusione delle lettere c), f) g) e, specificatamente, alla performance individuale almeno il 30% di tali risorse:

<b>VERIFICA LIMITI ART. 68, COMMA 3:</b>			
Risorse variabili (art. 67. comma 3)	77.808,24		
decurtazione art. 67, comma 3 lett. c-f-g	-18.685,14		
	59.123,10	Parte prevalente (51%)	30.152,78
Destinazioni art. 68, comma 2, lett. a)-b)-c)-d)-e)-f)	177.727,32	Da destinare a performance individuale:	
di cui performance individuale	9.100,00	almeno 30%	9.045,83

## RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

### MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

**Tabella 1** – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

#### COSTITUZIONE DEL FONDO

	<b>Anno 2017 – euro</b>	<b>Anno 2018 – euro</b>
Risorse decentrate fisse anno 2017	466.700,34	466.700,34
Risorse art. 32, comma 7, ccnl 22.01.2004	0,00	4.544,55
Decurtazione permanenti (art. 1, comma 456 legge 147/2013)	-15.841,67	-15.841,67
Decurtazioni permanenti (art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017)	-4.865,91	-4.865,91
Decurtazione risorse posizioni organizzative	0,00	-113.500,00
<b>Risorse consolidate (art. 67, comma 1 ccnl 25.01.2018)</b>	<b>445.992,76</b>	<b>337.037,31</b>
Art. 67, comma 2, lett. a) ccnl 21.05.2018 *		0,00
Art. 67, comma 2, lett. b) ccnl 21.05.2018 *		7.785,05
Art. 67, comma 2, lett. c) ccnl 21.05.2018		53,82
<b>Totale risorse stabili</b>	<b>445.992,76</b>	<b>344.876,18</b>
Art. 67, comma 3, lett. a) ccnl 21.05.2018 *	3.500,00	873,33
Art. 67, comma 3, lett. b) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) ccnl 21.05.2018 – incentive funzioni tecniche *	5.336,88	17.324,44
Art. 67, comma 3, lett. c) ccnl 21.05.2018 – recupero evasion ici	0,00	487,37
Art. 67, comma 3, lett. c) ccnl 21.05.2018 – attività istat *	923,78	0,00
Art. 67, comma 3, lett. c) ccnl 21.05.2018 – avvocatura *	4.997,57	0,00
Art. 67, comma 3, lett. d) ccnl 21.05.2018 – r.i.a. cessati (corso anno)	52,94	0,00
Art. 67, comma 3, lett. e) ccnl 21.05.2018 *	16.921,01	23.723,10
Art. 67, comma 3, lett. f) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00

Art. 67, comma 3, lett. g) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. h) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. i) ccnl 21.05.2018	34.500,00	35.400,00
Art. 67, comma 3, lett. i) ccnl 21.05.2018	6.000,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. j) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00
Art. 67, comma 3, lett. k) ccnl 21.05.2018	0,00	0,00
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>72.232,18</b>	<b>77.808,24</b>
<b>Totale fondo risorse decentrate fisse e variabili</b>	<b>518.224,94</b>	<b>422.684,42</b>
Totale fondo posizioni organizzative 2018 spese	0,00	102.503,29
Posizioni organizzative 2018 non spese e destinate alla performance collettiva		10.996,71
<b>TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO</b>	<b>518.224,94</b>	<b>525.187,71</b>
Somme escluse limite fondo *	-31.679,24	-49.705,92
<b>TOTALE soggetto limite art. 67, comma 7 ccnl 21.05.2018</b>	<b>486.545,70</b>	<b>486.478,50</b>

**Tabella 2** – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

#### PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

	Fondo 2017	Fondo 2018	
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
es. Indennità di comparto quota carico Fondo	51.976,20	52.447,92	
es. Progressioni orizzontali storiche	165.815,08	177.820,75	
<b>TOTALE DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE COLLETTIVA</b>	<b>217.791,28</b>	<b>230.268,67</b>	
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
es. Progressioni orizzontali	3.500,00	7.000,00	
es. Indennità di responsabilità – professionalità – specifiche qualifiche	41.040,00	42.840,00	
es. Indennità di turno, rischio, disagio, ecc.	82.000,00	78.000,00	
es. Produttività/performance collettiva	7.333,50	47.787,32	
es. Recupero evasione ici	0,00	487,37	
Es. servizi aggiuntivi/performance individuale	40.500,00	9.100,00	
Risorse da art. 15, comma 2	0,00	0,00	
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>	<b>174.373,50</b>	<b>185.214,69</b>	
<b>(eventuali) DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</b>			
es. Risorse ancora da contrattare	0	0	0
es. Acc.to art. 37, c. 7, ccnl 22.01.04	0	0	0
<b>TOTALE (eventuali) DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</b>			
<b>DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>			

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	0	0	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Eventuali destinazioni ancora da regolare			

*Esclusi:*

- Somme a carico Comune Ospedaletti: euro 873,33
- Incentivi funzioni tecniche: euro 17.324,44

## RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

### MODULO 4

#### - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

*(La relazione tecnico-finanziaria deve dar conto, nel presente modulo, del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Il modulo si conclude con l'esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III)).*

#### 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

*(Bisogna dimostrare che il sistema contabile usato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente i limiti espressi dal fondo oggetto di certificazione così come quantificati nel modulo 2).*

L'ente ha approvato il bilancio di previsione per il periodo 2018-2019-2020 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 07.02.2018.

La programmazione finanziaria del macro aggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" e 102 "Imposte e tasse" parte irap è stata effettuata prevedendo la completa copertura delle retribuzioni del personale dipendente e del salario accessorio di cui al Fondo delle risorse decentrate – anno 2018.

Tale programmazione è rispettosa degli equilibri di bilancio.

#### SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

*(Attraverso evidenze tratte dal sistema contabile utilizzato si deve dimostrare che è stato rispettato il limite di spesa del fondo dell'anno precedente).*

Si riporta di seguito la dimostrazione contabile del rispetto dei vincoli in materia di spesa di personale precisando che la spesa derivante dalla contrattazione decentrata è finanziata dagli interventi sotto esposti:

Riduzione spesa di personale (art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006 così come modificato dall'articolo 3, comma 5 bis, del d.l. 90/2014 convertito nella legge n. 114/2014):

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Intervento 01	4.162.139,87	4.082.021,74	4.081.565,62
Intervento 03	38.040,14	37.999,05	38.048,46
Intervento 07	246.986,00	265.861,00	265.861,00

<b>Totale</b>	<b>4.447.166,01</b>	<b>4.385.881,79</b>	<b>4.385.881,79</b>
Somma esclusa: Merloni	-5.120,25	0,00	
Somma esclusa: diritti di segreteria	-27.848,95	-21.109,42	-20.665,62
Somma esclusa: recupero evasione ici	-11.335,86	-11.335,86	-11.335,86
Somma esclusa: assunzione vigili td (art. 208 cds)	-47.313,00	-52.455,73	-63.708,22
Straordinario elettorale carico terzi			
<b>Totale voci escluse</b>	<b>-91.618,06</b>	<b>-84.901,01</b>	<b>-95.709,70</b>
<b>LIMITE SPESA PERSONALE</b>	<b>4.355.547,95</b>	<b>4.300.980,78</b>	<b>4.294.143,38</b>
Media triennio 2011/2013			4.316.890,70

	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018</b>
Macroaggregato 01	3.868.801,71	3.734.417,42	4.050.278,00
Irap	265.412,48	272.880,21	264.706,00
Fpv personale macro 01 uscita	188.213,80	232.654,14	0,00
Fpv irap uscita	17.276,64	33.126,21	0,00
Fpv personale entrata macroaggregato 01	-282.019,57	-188.213,80	-232.654,14
Fpv irap entrata	-30.010,37	-17.276,64	-33.126,21
<b>Totale</b>	<b>4.027.674,69</b>	<b>4.067.587,54</b>	<b>4.049.203,65</b>
Somma esclusa: funzioni tecniche (d.lgs. 50/2016) finanziato su opera			
Somma esclusa: recupero evasione ici	-11.705,73	0,00	0,00
Somma esclusa: assunzione vigili td (art. 208 cds)			
Straordinario elettorale carico terzi	-34.568,33	0,00	-68.000,00
Somma esclusa: convenzione ospedaletti polizia locale (previsione bilancio)	0,00	-4.630,50	-4.630,50
Somma esclusa: convenzione segreteria	0,00	-15.228,42	-21.697,20
<b>Totale voci escluse</b>	<b>-46.274,06</b>	<b>-19.858,92</b>	<b>-94.327,70</b>
<b>LIMITE SPESA PERSONALE</b>	<b>3.981.400,63</b>	<b>4.047.728,62</b>	<b>3.954.875,95</b>
Media triennio 2011/2013	4.316.890,70	4.316.890,70	4.316.890,70

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

*(Questa sezione deve consentire la puntuale verifica dei mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione).*

Il bilancio di previsione 2018-2019-2020 è rispettoso degli equilibri di bilancio e le risorse del Fondo sono completamente finanziate con le entrate correnti del bilancio di previsione (titoli I II III).

F.to Il dirigente del settore finanziario ad interim  
Dott.ssa Micaela Toni