RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

INTRODUZIONE

La presente relazione tecnico-finanziaria, redatta utilizzando gli schemi di relazione predisposti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 25 del 19/7/2012, accompagna l'ipotesi di contratto collettivo nazionale integrativo per il controllo e la certificazione della compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori (art. 40-bis, come sostituito dall'art. 55 del d.lgs. n.150 del 2009). Unitamente alla relazione illustrativa e all'ipotesi di contratto collettivo integrativo definito dalla delegazione trattante, è sottoposta all'attenzione del Collegio dei sindaci, quale organismo interno di controllo.

Il procedimento di controllo in materia di contrattazione integrativa prevede, inoltre, che l'ipotesi di contratto integrativo sottoscritto, corredato dalla presente relazione tecnico-finanziaria e della relazione illustrativa, certificate dal competente organo di controllo, siano trasmessi alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della funzione pubblica – e al Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato che, entro trenta giorni dalla data di ricevimento, ne accertano congiuntamente la compatibilità economico-finanziaria, ai sensi degli artt. 40-bis e 40, comma 3-quinquies del d. lgs. n. 165 del 2001 (come rispettivamente sostituiti dagli artt. 55 e 54 del d. lgs. n. 150 del 2009).

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Con determinazione del Direttore generale n. 215 del 15 novembre 2018 (allegato 1) è stato costituito il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di seconda fascia per l'anno 2018 nella misura di euro 54.565.431,84.

Al fine della quantificazione delle risorse disponibili per la contrattazione integrativa per l'anno 2018, sono state individuate le risorse complessive lorde in applicazione delle norme contrattuali e di legge di riferimento, secondo le indicazioni di cui alle circolari del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato 15 aprile 2011, n. 12 e 8 maggio 2015 n. 20 in applicazione dell'art. 1, comma 456, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) e dell'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017 n. 75.

Il citato comma 2, dell'articolo 23, 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, 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.

Sono state, quindi, quantificate le risorse da destinare al Fondo per l'anno 2018 come specificato nella tabella che segue:

DIRIGENTI 2^ FASCIA - COSTITUZIONE DEL FONDO	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Fondo 2004 (art. 1 c. 189 l. 266/05) – risorse storiche	44.383.918,00
Incrementi CCNL 02-03 (art. 59 c. 5)	2.512.848,61
Incrementi CCNL 04-05 (art. 7 c. 1)	2.448.563,51
Incrementi CCNL 06-07 (art. 21 c.1)	2.338.604,61
Incrementi CCNL 08-09 (art. 7 c. 1)	1.421.312,27
Ria personale cessato base annua (art. 59 c. 3 lett. b) CCNL 02-05)	2.631.416,29
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	180.920,25
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	55.917.583,54
Risorse variabili	
Risorse art. 18 L. 88/89 (art. 59 c. 3 lett. g) CCNL 02-05)	3.400.267,30
Ria personale cessato rateo anno cessazione (art. 59 c. 4 CCNL 02-05)	8.642,76
Totale risorse variabili	3.408.910,06
TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI	59.326.493,60
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	- 496.272,66
Decurtazione funzionale riduzione del personale in servizio 2014/2010	- 1.576.294,74
Totale risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013	-2.072.567,40
Risorse disponibili	57.253.926,20
Riduzione per riconduzione al tetto 2016 ex art. 23 c. 2 d. lgs. 75/2017	-2.688.494,36
TOTALE RISORSE DESTINATE AL FONDO 2018	54.565.431,84

Fonti di finanziamento

Il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente per l'anno 2018, può contare su finanziamenti complessivi per euro 59.326.493,60, secondo la quantificazione delle risorse economiche previste dall'art. 59, CCNL biennio economico 2002/2003, dall'art. 7 CCNL biennio economico 2004/2005, dall'art. 21, comma 1, CCNL biennio economico 2006/2009 e dall'art. 7, comma 1, CCNL biennio economico 2008/2009 relativo al personale dirigente dell'area VI.

È confermata, anche per l'anno 2018, la quantificazione delle risorse finanziarie effettuata in ossequio al comma 456, articolo 1, della legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014) con riferimento ai risparmi strutturali, determinati nella misura di euro 2.072.567,40.

Il totale delle risorse disponibili per l'anno 2018, determinato al netto dei risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 della legge 147/2013, ammonta ad euro 57.253.926,20.

Poiché le citate risorse disponibili sono superiori al corrispondente importo determinato per l'anno 2016, l'importo da destinare al Fondo per l'anno 2018 è stato ricondotto al corrispondente valore determinato per l'anno 2016 applicando la decurtazione di euro 2.688.494,36, ai sensi del citato articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, determinando il totale del Fondo 2018 nella misura di euro 54.565.431,84, come specificato nella tabella che segue:

DIRIGENTI 2^ FASCIA - COSTITUZIONE DEL FONDO	ANNO 2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	55.902.163,98
Ria personale cessato annualità 2017	15.419,56
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	55.917.583,54
Ria personale cessato rateo 2017	8.642,76
Risorse art. 18 L. 88/89	3.400.267,30
Totale risorse variabili	3.408.910,06
Totale risorse fisse e variabili	59.326.493,60
Riduzione per riconduzione del tetto teorico 2014 al limite soglia 2010	-496.272,66
Decurtazione per riduzione personale ex art. 9, comma 2-bis DL 78/2010	-1.576.294,74
Totale risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013	-2.072.567,40
Totale risorse disponibili	57.253.926,20
Riduzione per riconduzione al tetto 2016 ex art. 23 c. 2 d.lgs 75/2017	-2.688.494,36
TOTALE RISORSE DESTINATE AL FONDO 2018	54.565.431,84

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

Tali risorse risultano dall'applicazione dell'art. 59, comma 5, biennio economico 2002-2003, dell'art. 7 del CCNL biennio economico 2004-2005 (1° agosto 2006), dell'art. 21, comma 1, del CCNL biennio economico 2006-2007 e dell'art. 7, comma 1, del CCNL biennio economico 2008-2009 del 21 luglio 2010 relativo al personale dirigente dell'area VI.

La quantificazione delle risorse storiche è data dalle seguenti partite:

Descrizione	Risorse storiche
Fondo 2004 certificato	44.383.918,00
Incrementi CCNL 02-03 art. 59, c. 5 e 3 lett. e)	2.512.848,61
Incrementi CCNL 04-05 art. 7 c. 1	2.448.563,51
Incrementi CCNL 06-07 art. 21 c. 1	2.338.604,61
Incrementi CCNL 08-09 art. 7 c. 1	1.421.312,27
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	180.920,25
CCNL 2002/2003 art. 59 c. 4 (R.I.A. cessati - annualità da 2004 a tutto il 2016)	2.615.996,73
R.I.A. cessati annualità 2017	15.419,56
TOTALE RISORSE STORICHE CONSOLIDATE	55.917.583,54

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Ria personale cessato

Le risorse derivanti dai risparmi della retribuzione individuale di anzianità dei dirigenti cessati dal servizio vengono attribuite al fondo per la retribuzione di posizione e di risultato ai sensi dell'art. 59, comma 4, del CCNL 2002-2003.

Dall'esercizio successivo alla cessazione del rapporto di lavoro resta attribuito al fondo, in via permanente, l'intero importo della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato, valutato su base annua, che confluisce tra le risorse certe e stabili.

Per l'anno in cui avviene la cessazione del rapporto, viene accantonato, per l'utilizzo nell'esercizio successivo, un importo pari al prodotto dell'importo mensile in godimento dal dipendente cessato per il numero delle mensilità residue, compresa la tredicesima e le frazioni di mese superiori a quindici giorni.

L'importo risultante di euro 24.062,32 è dato dalla somma del rateo delle cessazioni (euro 8.642,76) e della corrispondente annualità (euro 15.419,56) e si riferisce a n. 10 cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2017 (allegato 2).

Sezione II - Risorse variabili**Applicazione dell'art. 18 della legge 88/89**

L'importo complessivo dello 0,10% delle entrate 2018, quantificato sulla base delle entrate risultanti dai titoli dal I al II del bilancio preventivo dell'Istituto per l'anno 2018, ammonta ad euro 351.967.818,75.

La somma complessiva destinabile al finanziamento dei fondi per i trattamenti accessori del personale dell'Istituto, in applicazione di quanto previsto all'art. 67, comma 3, della legge 6 agosto 2008, n. 133, che prevede la riduzione del 20% del finanziamento, detratti gli oneri riflessi e l'IRAP, è pari ad euro 212.814.039,00.

FINANZIAMENTO ART. 18 L. 88/89	PREV. 2018
Entrate TITOLO I - TITOLO II preventivo 2018	351.967.818.749,21
0,10%	351.967.818,75
Riduzione ex art. 67 c. 3 legge 133/2008 20%	- 70.393.563,75
Importo al netto della riduzione ex art. 67 c. 3 legge 133/2008	281.574.255,00
Oneri riflessi e IRAP 32,31%	- 68.760.216,00
Stanziamiento per fondi 2018	212.814.039,00

La ripartizione tra le diverse tipologie di personale determina le seguenti quote di stanziamento:

	Importo
Aree professionali ABC	201.949.956,26
Dirigenti 2^ fascia	3.400.267,30
Medici	3.773.839,27
Professionisti	3.377.395,55
Dirigenti 1^ fascia	312.580,63
Totale	212.814.039,00

Sezione III – Decurtazioni del Fondo**Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013**

È confermata, anche per l'anno 2018, la quantificazione dei risparmi strutturali determinati nella misura di euro 2.072.567,40 effettuata in ossequio al comma 456, articolo 1, della legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014).

Decurtazione ex art. 23, comma 2, d.lgs. 75/2017

Dal 1° gennaio 2017, il comma 2, dell'articolo 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017 n. 75, ha modificato la misura di contenimento della spesa.

Tale previsione dispone che, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

L'importo della predetta riduzione è pari ad euro 2.688.494,36.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	55.917.583,54
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	3.408.910,06
Riduzione riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	-496.272,66
Decurtazione riduzione personale ex art. 9 c. 2-bis DL 78/2010	-1.576.294,74
Riduzione per riconduzione al tetto 2016 ex art. 23 c. 2 d.lgs 75/2017	-2.688.494,36
C) Totale Fondo sottoposto a certificazione	54.565.431,84

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non pertinente.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

L'importo di euro 20.359.724,00 è destinato a remunerare la retribuzione di posizione ai sensi dell'art. 56 del CCNL del 1° agosto 2006, art. 22 del CCNL 2006/2007 e art. 5 del CCNL 2008/2009 del 21 luglio 2010 per n. 446 dirigenti di seconda fascia.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Incentivo alla mobilità territoriale

L'importo di euro 1.628.843,23 è destinato alla costituzione di un apposito fondo per il finanziamento della mobilità territoriale dei dirigenti ai sensi dell'art. 74 del CCNL 1° agosto 2006 (art. 3 dell'ipotesi CCNI 2018).

Retribuzione di risultato

L'importo di euro 32.576.864,61 è destinato a remunerare la retribuzione di risultato di cui all'art. 24 del CCNL 21/07/2010 ed è comprensivo dell'importo di euro 3.400.267,30 per i risultati conseguiti dai dirigenti nella realizzazione dei progetti speciali di cui all'art. 18 della legge 88/89 (art. 5 dell'ipotesi CCNI 2018).

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sezione non pertinente

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	20.359.724,00
b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	34.205.707,84
c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	----
d. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	54.565.431,84

Modulo III – 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

	Fondo 2018	Fondo 2017
COSTITUZIONE DEL FONDO		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
Risorse storiche		
Fondo 2004 certificato (art1 c189 l266/05)	44.383.918,00	44.383.918,00
Incrementi contrattuali		
Incrementi ccnl 02-03 (art. 59 c. 5)	2.512.848,61	2.512.848,61
Incrementi ccnl 04-05 (art. 7 c. 1)	2.448.563,51	2.448.563,51
Incrementi ccnl 06-07 (art. 21 c. 1)	2.338.604,61	2.338.604,61
Incrementi ccnl 08-09 (art. 7 c.1)	1.421.312,27	1.421.312,27
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità		
Ria personale cessato base annua (art. 59 c. 4 p. 1 CCNL 02/05)	2.6631.416,29	2.615.996,73
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	180.920,25	180.920,25
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	55.917.583,54	55.902.163,98
Risorse variabili		
Risorse art. 18 L. 88/89 (art. 59 c. 3 ccnl 02/05)	3.400.267,30	3.235.827,54
Ria personale cessato rateo anno cessazione. (art. 4 c. 3 lett. c ccnl 00-01)	8.642,76	722,20
Totale Risorse Variabili	3.408.910,06	3.236.549,74
TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI	59.326.493,60	59.138.713,72
Decurtazione del Fondo		
Risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013:		
Riduzione per riconduzione letto teorico 2014 al limite soglia 2010	496.272,66	496.272,66
Decurtazione per riduzione del personale in servizio anno 2014	1.576.294,74	1.576.294,74
Totale risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013	2.072.567,40	2.072.567,40
Decurtazione riconduzione risorse al valore dell'anno 2015 ex art. 1 c. 236 L. 208/2015		
Decurtazione per riduzione personale 2016/2015 ex art. 1 c. 236 L. 208/2015	2.688.494,36	2.500.714,48
Decurtazione riconduzione risorse al valore dell'anno 2016 ex art. 23 c. 2 DL 75/2017	4.761.061,76	4.573.281,88
Totale Decurtazioni	4.761.061,76	4.573.281,88
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	55.917.583,54	55.902.163,98
Risorse variabili	3.408.910,06	3.236.549,74
Decurtazione del Fondo	4.761.061,76	4.573.281,88
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione	54.565.431,84	54.565.431,84

Tabella 2

Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO		
	Fondo 2018	Fondo 2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		
Retribuzione di posizione – parte fissa	5.421.420,00	5.640.222,00
Retribuzione di posizione – parte variabile	14.938.304,00	14.659.778,00
Retribuzione di posizione dirigenti provenienti dagli Enti area vasta	-	128.439,00
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	20.359.724,00	20.428.439,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa		
Retribuzione di risultato	32.576.864,61	32.630.596,39
Incentivo alla mobilità territoriale	1.628.843,23	1.473.010,95
Retribuzione di risultato dirigenti provenienti dagli Enti di area vasta	-	33.385,50
Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	34.205.707,84	34.136.992,84
Destinazioni del Fondo sottoposte a certificazione		
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	20.359.724,00	20.428.439,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	34.205.707,84	34.136.992,84
Totale destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione	54.565.431,84	54.565.431,84

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria

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

Le risorse certe e stabili del fondo coprono ampiamente le destinazioni fisse, in misura tale da non esporre minimamente al rischio di superamento della disponibilità.

I finanziamenti, determinati ai sensi dei punti precedenti, trovano capienza nello stanziamento del capitolo di spesa 4U1102020 del bilancio consuntivo 2018 dell'Istituto pari ad euro 54.641.538,51, comprensivo dell'importo di euro 76.106,67 relativo a somme incassate nel corso dell'anno 2018 per incarichi aggiuntivi dei dirigenti di seconda fascia registrate nel conto di entrata GPA 24084.

La spesa in conto 2018 è stata costantemente monitorata dalla *Direzione centrale risorse umane* ed i budget per l'erogazione della retribuzione di risultato sono stati determinati in coerenza con i livelli di spesa, sostenuta e da sostenere, riferiti alle destinazioni fisse e non disponibili.

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

Il fondo certificato per l'anno 2017 ammonta ad euro 54.565.431,84.

Il totale delle somme pagate e in conto residui risulta imputato sul capitolo di spesa 4U1102020 per l'importo di euro 54.635.944,79 ed è comprensivo dell'importo di euro 70.512,95 relativo a somme incassate nel corso dell'anno 2017 per incarichi aggiuntivi dei dirigenti registrate al conto di entrata GPA 24084.

ALLEGATO 1

DETERMINAZIONE N. 215 del 15 novembre 2018

OGGETTO: Costituzione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente di seconda fascia, anno 2018.

IL DIRETTORE GENERALE

- Visto l'art. 4 del CCNL 01/08/2006, quadriennio normativo 2002-2005 e biennio economico 2002-2003, per il personale dirigente dell'Area VI che, nel definire l'oggetto ed i contenuti della contrattazione integrativa, prevede che la stessa sia finalizzata, tra l'altro, a definire i criteri generali per l'attuazione della disciplina concernente la retribuzione direttamente collegata ai risultati, al raggiungimento degli obiettivi assegnati nonché alla realizzazione di specifici progetti;
- Visto l'art. 59 del CCNL 01/08/2006, quadriennio normativo 2002-2005 e biennio economico 2002-2003, per il personale dirigente dell'Area VI che conferma, presso ciascun ente, la costituzione di un Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dei dirigenti di seconda fascia, finanziato e alimentato, per ciascun esercizio finanziario, da voci determinate dallo stesso contratto collettivo, nel rispetto delle regole contrattuali e normative vigenti;
- Considerata la quantificazione delle risorse storiche e aggiuntive derivanti dall'applicazione del CCNL 11/10/1996 (quadriennio giuridico 1994-1997 e biennio economico 1994-1995), dal CCNL 10/07/1997 (biennio economico 1996-1997), dal CCNL 05/04/2001 (quadriennio 1998/2001 e I e II biennio economico), dal CCNL 01/08/2006 (quadriennio normativo 2002/2005 e I e II biennio economico), dal CCNL 21/07/2010 (quadriennio normativo 2006-2009 e I e II biennio economico);
- Visto il d.lgs. n. 165/2001 e successive modifiche e integrazioni;
- Visto l'art. 1, commi 189, e 191 della legge 266/2005, 'Legge Finanziaria 2006', come novellato dall'art. 67, comma 5, del d.l. n. 112/2008,

convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, relativo all'individuazione delle risorse finanziarie disponibili;

- Visto l'art. 67 del d.l. n. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 133/2008, in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed Integrativi;
- Visto l'art. 9, comma 2 *bis*, del d.l. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, come modificato ed integrato dall'art. 1, comma 456, della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) relativo al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego;
- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 12 del 15 aprile 2011, di applicazione dell'art. 9 del d.l. del 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122;
- Vista la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 dell' 8 maggio 2015;
- Vista la circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 che conferma che il Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo, in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti;
- Visto l'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75;

DETERMINA

la costituzione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente di seconda fascia per l'anno 2018, con le modalità e gli importi di seguito indicati.

- La quantificazione delle risorse finanziarie è effettuata in ossequio al comma 456, articolo 1, della legge n. 147/2013 (legge stabilità 2014), nonché al comma 2 art. 23 del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 che ha previsto: *"... 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*

2

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".

- Le risorse disponibili, determinate al netto dei risparmi strutturali ex articolo 1, comma 456, della legge n. 147/2013 di euro 2.072.567,40, sono pari ad euro 57.253.926,20.
- Poiché le risorse disponibili sono superiori al corrispondente importo determinato per l'anno 2016, il totale delle risorse da destinare al trattamento economico accessorio per l'anno 2018 è stato ricondotto, ai sensi dell'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, al corrispondente valore determinato per l'anno 2016, pari ad euro 54.565.431,84.

DIRIGENTI 2^ FASCIA - COSTITUZIONE DEL FONDO	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Fondo 2004 certificato (art. 1 c. 189 l. 266/05) - risorse storiche	44.383.918,00
Incrementi CCNL 02-03 (art. 59 c. 5)	2.512.848,61
Incrementi CCNL 04-05 (art. 7 c. 1)	2.448.563,51
Incrementi CCNL 06-07 (art. 21 c.1)	2.338.604,61
Incrementi CCNL 08-09 (art. 7 c. 1)	1.421.312,27
Ria personale cessato base annua (art. 59 c. 3 lett. b CCNL 02-05)	2.631.416,29
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	180.920,25
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	55.917.583,54
Risorse variabili	
Risorse art. 18 L. 88/89 (art. 59 c. 3 lett. g CCNL 02-05)	3.400.267,30
Ria personale cessato rateo anno cessazione (art. 59 c. 4 CCNL 02-05)	8.642,76
Totale risorse variabili	3.408.910,06
TOTALE RISORSE FISSE E VARIABILI	59.326.493,60
Riduzione per riconduzione tetto 2014 al limite soglia 2010	- 496.272,66
Decurtazione funzionale riduzione del personale in servizio 2014/2010	- 1.576.294,74
Totale risparmi strutturali ex art. 1 c. 456 L. 147/2013	-2.072.567,40
Risorse disponibili	57.253.926,20
Riconduzione delle risorse al corrispondente valore dell'anno 2016 destinate al Fondo	54.565.431,84

Roma,

Gab. [redacted] ele

3

ALLEGATO 2

Personale dirigente di seconda fascia cessato dal servizio nell'anno 2017

	Qualifica	Data cessazione	Rateo anno 2017	Annualità 2017
1	DIRIG.2 F.	01/08/2017	-	-
2	DIRIG.2 F.	01/09/2017	28,56	85,67
3	DIRIG.2 F.	01/02/2017	2.760,02	3.010,93
4	DIRIG.2 F.	01/09/2017	294,80	884,39
5	DIRIG.2 F.	01/01/2017	247,91	247,91
6	DIRIG.2 F.	01/01/2017	-	-
7	DIRIG.2 F.	01/06/2017	161,53	276,90
8	DIRIG.2 F.	01/08/2017	4.045,28	9.708,66
9	DIRIG.2 F.	01/08/2017	-	-
10	DIRIG.2 F.	01/02/2017	1.104,68	1.205,10
Totale			8.642,76	15.419,56
Totale complessivo				24.062,32