

**CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE DEL
COMUNE DI RHO PER L'ANNUALITA' ECONOMICA 2017**

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il trattamento economico accessorio del personale dipendente dell'area non dirigenziale è finanziato tramite il fondo delle risorse decentrate definito annualmente dagli enti secondo la disciplina dall'articolo 31 del CCNL 22 gennaio 2004; tale disciplina fissa le modalità di costituzione del fondo, richiamando a tal scopo l'articolo 15 del CCNL 1 aprile 1999.

Le citate norme, oltre ad individuare i così detti canali di finanziamento, suddividono le risorse in due fondamentali categorie: le risorse decentrate stabili, aventi il carattere della certezza e della continuità (articolo 31, comma 2, CCNL 2004), e le risorse decentrate variabili, aventi il carattere dell'eventualità (articolo 31, comma 3, CCNL 2004).

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

L'articolo 31, comma 2, del CCNL 02 - 05 (siglato il 22/01/2004) dispone che le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2003 secondo la previgente disciplina contrattuale vengano definite in un unico importo, che resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

L'importo consolidato ai sensi del citato art. 31, comma 2 è pari ad € 615.432,47:

* DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 14 comma 4 - riduzione 3% risorse destinate al lavoro straordinario anno 1999 + straordinari po 3.350 + riduzione fondo straordinari accordo 2006 € 20.000,00	€ 27.409,89
Art. 15 comma 1 lettera a) risorse ex art. 31 comma 2	€ 365.031,95
Art. 15 comma 1 lettera g) risorse destinate per l'anno 1998 al finanziamento dell'istituto del L.E.D.	€ 77.408,61
Art. 15 comma 1 lettera h) risorse destinate al finanziamento dell'indennità di direzione e di staff per il personale ex VIII Q.F.	€ 8.134,20
Art. 15 comma 1 lettera j) risorse pari allo 0,52% monte salari anno 1997	€ 38.849,30
Art. 15 comma 5 risorse da destinare ad incrementi della dotazione organica in relazione all'attivazione di nuovi servizi e/o accrescimento degli esistenti dall'01/01/04	€ -
Art. 4 comma 1 - CCNL 05/10/2001, incremento 1,1% del monte salari anno 1999	€ 84.927,20
Art. 4 comma 2 - CCNL 05/10/2001, recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo personale cessato - fino 31/12/2003	€ 13.671,32
TOTALE	€ 615.432,47

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01.04.1999

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi CCNL 22/01/2004 (art. 32 commi 1 - 2 - 7)	€ 99.902,92
Incrementi CCNL 09/05/2006 (art. 4 comma 1 incremento 0,5% del monte salari anno 2003 - parte fissa)	€ 37.109,43
Incrementi CCNL 11/04/2008 (art. 8 comma 2 incremento 0,6% del monte salari anno 2005 - parte fissa)	€ 46.252,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	IMPORTO
Incrementi CCNL 05/10/2001 (Art. 4, comma 2) - recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo per personale cessato da 01/01/2004	€ 48.239,25

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 15 comma 1 - lettera d) (sostituito da art. 4 comma 4 CCNL 05/10/2001) somme derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997: introiti derivanti da contratti di sponsorizzazione	€ -
Art. 15 comma 1 - lettera d) (sostituito da art. 4 comma 4 CCNL 05/10/2001) somme derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997: introiti derivanti da introiti derivanti da convenzioni con soggetti pubblici e privati diretti a fornire ai medesimi soggetti, a titolo oneroso, consulenze e servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari	€ -
Art. 15 comma 1 - lettera k) - INCENTIVO Codice contratti	€ 74.852,00
Art. 15 comma 1 - lettera k) - INCENTIVO ICI	€ 35.000,00
Art. 15 comma 1 - lettera k) - RIMBORSI ISTAT	€ 1.500,00
Art. 15 comma 1 - lettera m) risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 a consuntivo	€ -
Art. 15 comma 2 ove sussista la capacità di bilancio dell'ente si possono integrare le somme del fondo sino all' 1,2% massimo su base annua del monte salari del personale riferito all'anno 1997	€ 89.652,22

Art. 15 comma 4 risparmi e risorse aggiuntive previo accertamento di servizi di controllo interno	€ -
Art. 15 - comma 5 - attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione	€ 64.634,78
Art. 17 - comma 5 - Economie derivanti dall'esercizio precedente	€ 25.377,00
Art. 54 quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finalizzata al finanziamento di incentivi di produttività a favore di messi notificatori	€ 250,00
RISORSE DECENTRATE VARIABILI	€ 291.266,00

Risorse art. 15 comma 1 - lettera d) - CCNL EELL 01/04/1999: economie derivanti da contratti di sponsorizzazione

Tale voce non trova applicazione per l'anno 2017.

Risorse art. 15 comma 1 - lettera d) - CCNL EELL 01/04/1999: economie derivanti da accordi di collaborazione e convenzioni con soggetti pubblici e privati

Tale voce non trova applicazione per l'anno 2017.

Risorse aggiuntive ex articolo 15, comma 2, CCNL EELL 01/04/1999

L'art. 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999 permette, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, di integrare le risorse variabili fino ad un importo pari all'1,2% del monte salari 1997. Le predette risorse possono essere rese disponibili previo accertamento da parte dei servizi di controllo interni o dei nuclei di valutazione circa la sussistenza dei presupposti richiesti dall'art. 15, comma 4, del CCNL 1/4/1999.

L'Amministrazione Comunale, con deliberazione di Giunta Comunale n. 252 del 14/11/2017, ha previsto di ricorrere alla facoltà di cui all'art. 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999 e quindi di stanziare risorse aggiuntive per € 89.652,22, ovvero nella misura dell'1,2 % del monte salari del 1997. L'attestazione del Nucleo di Valutazione è stata rilasciata il 21/12/2017 e conservata agli atti d'ufficio

Tale integrazione, destinata ad incentivare la realizzazione degli obiettivi strategici e sfidanti previsti nel Piano Esecutivo di Gestione e il Piano della Performance 2017/2019, verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione a consuntivo da parte del Nucleo di valutazione.

Risorse aggiuntive ex articolo 15, comma 5, parte variabile, CCNL EELL 01/04/1999

L'articolo 15, comma 5, del CCNL 1 aprile 1999 specifica che in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi finalizzati all'accrescimento dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio, l'ente può incrementare, per l'anno considerato, la parte variabile del fondo risorse decentrate del personale non dirigenziale.

Le sopra indicate risorse aggiuntive sono state quantificate per l'anno 2017 in € 64.634,78 e sono state inserite, sussistendo la relativa capacità di spesa nel bilancio dell'ente, su mandato dell'Amministrazione comunale, vedi deliberazione di Giunta Comunale n. 252 del 14/11/2017.

L'importo di cui sopra, anche finanziato con le risorse di cui all'art. 208 del d.lgs. 285/92, è stato destinato, secondo le indicazioni fornite dall'ARAN nel parere RAL1831, al finanziamento di quota parte dell'indennità di turno riconosciuta per il Servizio di Polizia Locale visto l'obiettivo del PEG/PIANO PERFORMANCE 2017/2019 - OP-PL-06 - intitolato "Presidio del territorio".

Risorse aggiuntive ex art. 54 CCNL EELL 14/09/2000

L'art. 54 del CCNL 14/09/2000 prevede che gli enti possono destinare una quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'Amministrazione finanziaria al fondo di cui all'art. 15 del CCNL 01/04/1999, per essere finalizzata al finanziamento di incentivi di produttività a favore di messi notificatori.

Con deliberazione n. 252 del 14/11/2017, la Giunta comunale ha deciso di destinare alle risorse decentrate il 50% del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'Amministrazione finanziaria, da finalizzare all'erogazione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori ai sensi dell'articolo 54 del CCNL 14.9.2000. La quota da destinare all'incremento del fondo delle risorse decentrate personale dei livelli ex art. 54 del CCNL 14.9.2000 è da calcolare al 31 dicembre 2016 sulle somme incassate.

Le risorse variabili dell'anno 2017 prevedono ex art. 54 CCNL EELL 14/09/2000 l'importo di € 250,00.

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni, di seguito illustrate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP)	-€ 5.133,59
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi nido e assistenti sociali)	-€ 58.081,00
Decurtazione ex art. 23 D.Lgs. n. 75/2017	-€ 96.468,48

Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - anno 2008 SERCOP)

Le risorse stabili sono state ridotte definitivamente di un importo di € 5.133,59, a seguito del passaggio con decorrenza 30/06/2008 di due dipendenti al "Consorzio Servizi Comunali alla Persona" per effetto di trasferimento di funzioni e attività.

La riduzione per il citato trasferimento di funzioni e attività è stata quantificata per le due unità di personale coinvolte, applicando il calcolo di seguito descritto:

- totale risorse decentrate stabili 2008: € 816.240,96
- unità di personale in servizio a tempo indeterminato alla data del 31/12/2007: n. 318
- riduzione operata in misura annua: € 5.133,59.

L'art. 15, comma 5, del C.C.N.L. 1/4/199 prevede la possibilità per gli enti di valutare l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del personale da impiegare in caso di attivazione di nuovi servizi. Tali eventuali risorse sono da ritenersi in incremento delle risorse stabili qualora i nuovi servizi comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche, come confermato anche dall'art. 31, comma 2, del C.C.N.L. 22/1/2004. La giurisprudenza in materia indica, secondo un principio di equità, di applicare tale variazione in riduzione delle risorse decentrate qualora si verifichi la situazione opposta, ossia in caso di cessione di servizi con conseguente riduzione dell'organico dell'ente.

In difetto di definizione contrattuale specifica, si è ritenuto di individuare un criterio di riferimento trasparente, applicabile con economicità e congruità alle sopra indicate situazioni.

Pertanto, si sono considerate quale base di calcolo per operare le riduzioni, le risorse stabili dell'anno in cui è avvenuta la variazione nel valore teorico annuo e quale divisore il numero delle unità di personale in servizio a tempo indeterminato alla data del 31/12 dell'anno precedente.

Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - Servizio Nido e Assistenti Sociali)

La Direzione del Personale ha determinato le risorse decentrate previa accurata analisi organizzativa, attuando al contempo una ricognizione complessiva della situazione del personale.

Si è evidenziato che i trasferimenti interni disposti in via provvisoria negli ultimi anni dal Direttore dell'Area Servizi alla Persona del personale operante negli asili nido, progressivamente assegnato ad altri uffici dell'Area di riferimento, sono diventati di fatto definitivi e il servizio degli asili nido è stato assicurato mediante affidamento all'esterno. Analogamente, a fronte della cessazione dal servizio a vario titolo di alcune assistenti sociali, le relative prestazioni sono state affidate al "Consorzio Servizi Comunali alla Persona". Preso atto di tale situazione, la Direzione del Personale si è posta il problema della necessità di attuare le misure conseguenti nella determinazione delle risorse decentrate a cui deve essere applicata la relativa decurtazione, ricostruendo tutti gli spostamenti avvenuti che non erano stati ricondotti da subito dal Direttore dell'Area Servizi alla Persona ad una esternalizzazione dei servizi.

In difetto di definizione contrattuale specifica, si è ritenuto di individuare un criterio di riferimento trasparente, applicabile con economicità e congruità alle sopra indicate situazioni, assunto come criterio univoco da applicare in tutte le circostanze simili di decurtazione.

Pertanto, si sono considerate quale base di calcolo le risorse stabili dell'anno in cui sono avvenuti i trasferimenti dei dipendenti e quale divisore il numero delle unità medie di personale in servizio a tempo indeterminato nel medesimo anno, utilizzando il criterio della semisomma.

Di seguito si riporta il prospetto dimostrativo di come è stata operata la predetta decurtazione:

	risorse stabili	media dipendenti	riduzione	n. dipendenti "esternalizzati"	riduzione
2009	€ 817.461,24	304,00	€ 2.689,02	3,00	€ 8.067,05
2010	€ 824.587,54	298,50	€ 2.762,44	5,00	€ 13.812,19
2011	€ 805.055,93	291,00	€ 2.766,52	1,00	€ 2.766,52
2012	€ 788.455,60	284,50	€ 2.771,37	2,00	€ 5.542,75
2013	€ 776.708,41	278,50	€ 2.788,90	4,00	€ 11.155,60
2014	€ 772.727,91	277,00	€ 2.789,63	6,00	€ 16.737,79
				21,00	€ 58.081,88

Decurtazione ex art. 23 D.Lgs. n. 75/2017

Il D.Lgs. n. 75/2017 - uno dei due decreti attuativi della riforma della P.A. (cd. "Decreti Madia") - all'art. 23 prevede che, a partire dall'anno 2017, le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non devono superare quelle del 2016. Tale disposizione opera, per esplicita previsione legislativa, già a partire dal 1° gennaio 2017, in quanto il D.Lgs. n. 75/2017 abroga il comma 236 della Legge n. 208/2015 per il quale i fondi non dovevano superare quelli del 2015 e dovevano essere ridotti in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio tenendo conto del personale assumibile.

Le risorse decentrate stabili dell'anno 2016, al netto della riduzione per cessazioni del personale, ammontavano ad € 682.061,64. Questo limite risulta incrementabile per il 2017 per le ragioni sotto specificate:

- la percentuale di decurtazione del Fondo stabile 2016, conseguente alla riduzione del personale in servizio nel 2016, è stata di € 19.431,36 pari al 2,77%, calcolata come segue:

anno 2015		anno 2016	
01/01/2015	277	01/01/2016	265
31/12/2015	265	31/12/2016	262
semi somma	271	semi somma	263,5

% decurtazione fondo 2016	263,5/271	-2,77%
---------------------------	-----------	--------

- nel calcolare la percentuale di riduzione non erano state considerate le n. 4 assunzioni previste nel piano assunzioni 2016, in quanto non realizzate entro il 31/12/2016, il MEF - RGS con circolare n. 19/2017 (circolare sul conto annuale 2016, quindi successiva al calcolo effettuato) ha però chiarito che tra il personale in servizio al 31/12/2016 va computato anche il personale assumibile anche se l'assunzione verrà perfezionata successivamente, pertanto, la percentuale di riduzione delle risorse decentrate passa da 2,77% a 2,03% ovvero da € 19.431,36 ad € 14.240,00;
- il limite delle risorse decentrate stabili 2017 di conseguenza passa da € 682.061,64 a € 687.253,00.

Le risorse decentrate stabili dell'anno 2017, calcolate secondo le disposizioni contrattuali ammontano ad € 783.721,48, quindi è stato effettuato un taglio per € 96.468,48 così da ricondurre tali risorse entro il tetto del 2016.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 846.936,07
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP)	-€ 5.133,59
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - nido e assistenti sociali)	-€ 58.081,00
Decurtazione ex art. 23 D.Lgs. n. 75/2017	-€ 96.468,48
Risorse variabili	€ 291.266,00
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 978.519,00

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce 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 dall'atto sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dall'atto 2017 somme per totali € 578.777,00 relative a:

Art. 17, c. 2 - lett. b) - progressioni economiche orizzontali	€ 320.956,00
Art. 17, c. 2 - lett. c) - retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 107.443,00
Art. 33, comma 4, CCNL 22/01/2004 - parziale finanziamento indennità comparto	€ 131.378,00
Art. 19, comma 1 - riclassificazione personale dell'area vigilanza	€ 19.000,00
totale risorse	€ 578.777,00

Le somme suddette riguardano:

- spesa per le progressioni economiche già perfezionate negli anni passati;
- fondo per corrispondere la retribuzione di posizione e di risultato per i titolari di posizione organizzativa, che comprende le risorse destinate al finanziamento della disciplina delle Alte professionalità pari ad € 15.137,00 e le somme necessarie al pagamento della indennità prevista dall'art. 37, comma 4, del CCNL EELL del 06/07/1995 favore della ex qualifica ottava pari ad € 1.743,00,
- indennità la cui misura è inderogabilmente disciplinata dal Contratto collettivo nazionale di lavoro relative alla riclassificazione del personale dell'area vigilanza e all'indennità di comparto.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto

Vengono regolate dal contratto decentrato Economico complessivi **€ 399.742,00**, così suddivisi:

Art. 17, c. 2 - lett. a) - performance organizzativa di struttura	€ 31.390,00
Art. 17, c. 2 - lett. a) - performance individuale	€ 73.200,00
Art. 17, c. 2 - lett. a) - progetti art. 15 c. 5	€ 0,00
Art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo messi	€ 250,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo ICI	€ 35.000,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo ISTAT	€ 1.500,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo funzioni tecniche	€ 74.852,00
Art. 17, c. 2 - lett. b) - progressioni economiche orizzontali - da riconoscere	€ 30.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - maneggio valori	€ 3.800,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - rischio	€ 14.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - turno	€ 78.500,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - reperibilità	€ 16.200,00
Art. 17, c. 2 - lett. e) - indennità di disagio	€ 8.500,00
Art. 17, c. 2 - lett. f) - specifiche responsabilità	€ 22.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. i) - specifiche responsabilità (stato civile, anagrafe ...)	€ 10.550,00
totale risorse	€ 399.742,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01/04/1999

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Somme non regolate dall'atto	€ 578.777,00
Somme regolate dall'atto	€ 399.742,00
Somme da destinare	€ 0,00
TOTALE	€ 978.519,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non pertinente.

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

a. 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:

Le risorse stabili, al netto delle decurtazioni, ammontano a € 687.253,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (descritti nella tabella sotto riportata) ammontano a € 608.777,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 17, c. 2 - lett. b) - progressioni economiche orizzontali storiche	€ 320.956,00
Art. 17, c. 2 - lett. b) - progressioni economiche orizzontali - quota per nuove progressioni	€ 30.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. c) - retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 107.443,00
Art. 33, comma 4, CCNL 22/01/2004 - parziale finanziamento indennità comparto	€ 131.378,00
Art. 19, comma 1 - riclassificazione personale dell'area vigilanza	€ 19.000,00
TOTALE	€ 608.777,00

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Il sistema della produttività è strettamente correlato ad effettivi incrementi della produttività e di miglioramento quali-quantitativo dei servizi da intendersi, per entrambi gli aspetti, come risultato aggiuntivo apprezzabile rispetto al risultato atteso dalla normale prestazione lavorativa.

Il sistema della produttività è finalizzato ad incentivare il merito e l'impegno individuale e di gruppo, attraverso un esplicito collegamento tra la distribuzione degli incentivi e il sistema di valutazione permanente delle prestazioni.

Il sistema degli incentivi monetari di Ente ed il relativo utilizzo della quota di fondo, destinata annualmente a tal fine in sede di contrattazione, è collegato alla realizzazione degli obiettivi definiti nel PEG/Piano delle Performance ed il livello di conseguimento degli obiettivi è certificato da parte del nucleo di valutazione.

La valutazione dei risultati e delle prestazioni viene effettuata dai competenti dirigenti sulla base delle schede di valutazione.

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

Per l'anno di 2017 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali, la somma di € 30.000,00, di cui sopra, dovrà essere utilizzata per progressioni da riconoscere nel 2018, ad integrazione delle ulteriori risorse che dovranno essere destinate nell'anno 2018 per tale finalità, prevedendo una graduatoria complessiva a valere sulle risorse di tali annualità, con decorrenza delle nuove progressioni a far data dal 01/01/2018. I criteri per il riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali sono in fase di contrattazione con la delegazione sindacale.

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

DESCRIZIONE*	2016	2017	differenza 2017/2016
Importo consolidato ai sensi dell' art. 31, comma 2, CCNL 22/01/2004	€ 615.432,47	€ 615.432,47	€ 0,00
Incrementi CCNL 22/01/2004 (art. 32 commi 1 - 2 - 7)	€ 99.902,92	€ 99.902,92	€ 0,00
Incrementi CCNL 09/05/2006 (art. 4 comma 1 incremento 0,5% del monte salari anno 2003 - parte fissa)	€ 37.109,43	€ 37.109,43	€ 0,00
Incrementi CCNL 11/04/2008 (art. 8 comma 2 incremento 0,6% del monte salari anno 2005 - parte fissa)	€ 46.252,00	€ 46.252,00	€ 0,00
Incrementi CCNL 05/10/2001 (Art. 4, comma 2) - recupero RIA e assegni personali acquisiti al fondo per personale cessato da 01/01/2004	€ 46.102,44	€ 48.239,25	€ 2.136,81
Art. 15 comma 1 - lettera d) (sostituito da art. 4 comma 4 CCNL 05/10/2001) somme derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997: economie derivanti da contratti di sponsorizzazione	€ 5.715,00	€ 0,00	-€ 5.715,00
Art. 15 comma 1 - lettera d) (sostituito da art. 4 comma 4 CCNL 05/10/2001) somme derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997: economie derivanti da accordi di collaborazione e convenzioni con soggetti pubblici e privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 comma 1 - lettera k) - INCENTIVO MERLONI	€ 54.000,00	€ 74.852,00	€ 20.852,00
Art. 15 comma 1 - lettera k) - INCENTIVO ICI	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 0,00
Art. 15 comma 1 - lettera k) - ISTAT	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 0,00
Art. 15 comma 1 - lettera m) risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 a consuntivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 comma 2 ove sussista la capacità di bilancio dell'ente si possono integrare le somme del fondo sino all' 1,2% massimo su base annua del monte salari del personale riferito all'anno 1997	€ 89.652,22	€ 89.652,22	€ 0,00
Art. 15 comma 4 risparmi e risorse aggiuntive previo accertamento di servizi di controllo interno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 15 - comma 5 - attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione	€ 85.000,00	€ 64.634,78	-€ 20.365,22
Art. 17 - comma 5 - Economie derivanti dall'esercizio precedente	€ 61.975,00	€ 25.377,00	-€ 36.598,00
Art. 54 ccnl 14/09/2000 quota parte del rimborso spese notificazione di atti dell'amministrazione	€ 500,00	€ 250,00	-€ 250,00

Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP)	-€ 5.133,59	-€ 5.133,59	€ 0,00
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - nido e assistenti sociali)**	-€ 58.081,00	-€ 58.081,00	€ 0,00
Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - primo disposto (risorse stabili)	-€ 80.091,67	€ 0,00	€ 80.091,67
Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - secondo disposto (risorse stabili)	-€ 19.431,36	€ 0,00	€ 19.431,36
Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - secondo disposto (risorse variabili)	-€ 6.021,07	€ 0,00	€ 6.021,07
Correttivo per ricalcolo decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208	€ 5.733,00	€ 0,00	-€ 5.733,00
Decurtazione ex art. 23 D.Lgs. n. 75/2017	€ 0,00	- € 96.468,48	-€ 96.468,48
	€ 1.015.115,79	€ 978.519,00	-€ 36.596,79

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01/04/1999

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in appositi capitoli di spesa come indicato nella sezione III del presente modulo, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il fondo di produttività per l'anno 2016, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con determinazione del Direttore Area 1 n. 248 del 28/12/2016.

Le risorse decentrate per l'anno 2016 sono state definite nei seguenti importi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 844.799,26
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - con decorrenza anno 2008, passaggio dipendenti a SERCOP)	-€ 5.133,59
Decurtazioni del fondo parte fissa (riduzioni per esternalizzazioni di servizi - nido e assistenti sociali)	-€ 58.081,00
<i>Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - primo disposto</i>	-€ 80.091,67
<i>Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - secondo disposto</i>	-€ 19.431,36
Risorse variabili	€ 333.342,22
<i>Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - primo disposto</i>	€ -

<i>Decurtazione ex art. 1 comma 236 Legge 18 dicembre 2015, n. 208 - secondo disposto</i>	-€ 6.021,07
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 1.009.382,79

Le risorse decentrate dell'anno 2016 con CCDI sottoscritto il 19/01/2017 sono state ripartite come segue:

Risorse decentrate	
Art. 17, c. 2 - lett. a) - performance organizzativa di struttura	€ 46.896,23
Art. 17, c. 2 - lett. a) - performance individuale	€ 109.424,55
Art. 17, c. 2 - lett. a) - progetti art. 15 c. 5	€ 23.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo messi	€ 500,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo ICI	€ 35.000,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo ISTAT	€ 1.500,00
art. 17, c. 2 - lett. a) - incentivo Merloni	€ 54.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. b) - progressioni economiche orizzontali	€ 329.543,00
Art. 17, c. 2 - lett. c) - retribuzione di posizione e risultato p.o.	€ 104.575,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - maneggio valori	€ 3.500,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - rischio	€ 14.650,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - turno	€ 81.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. d) - reperibilità	€ 13.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. e) - indennità di disagio	€ 9.550,00
Art. 17, c. 2 - lett. f) - specifiche responsabilità	€ 20.000,00
Art. 17, c. 2 - lett. i) - specifiche responsabilità (stato civile, anagrafe ...)	€ 7.900,00
Art. 33, comma 4, CCNL 22/01/2004 - parziale finanziamento indennità comparto	€ 136.344,00
Art. 19, comma 1 - riclassificazione personale dell'area vigilanza	€ 19.000,00

** dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01/04/1999*

L'art. 17, comma 5, del CCNL 01/04/1999 prevede che le somme non utilizzate o non attribuite con riferimento alle finalità del corrispondente esercizio finanziario sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo.

Sono state portate ad incremento del fondo 2017, ai sensi dell'art. 17, comma 5, del CCNL 01/04/1999 risorse per € 19.644,00 derivanti da:

Risparmi Progressioni Orizzontali	€ 3.457,00
Risparmi Comparto	€ 8.515,00
Risparmi Assegni ad Personam (Ria+Ex lis+Ad Personam)	€ 890,00
Economie su CCDI 2016	€ 6.782,00
TOTALE ECONOMIE 2016	€ 19.644,00

Il fondo per le progressioni economiche orizzontali anno 2016 è stato determinato tenuto conto del personale in servizio al 01/01/2016. L'art. 34, comma 4, del CCNL 22/01/2004 prevede che gli importi fruiti per progressione economica orizzontale dal personale cessato dal servizio per qualsiasi causa o che sia stato riclassificato nella categoria superiore per progressione verticale, sono riacquisiti nella disponibilità delle risorse decentrate dalla data di decorrenza delle cessazioni o delle riclassificazioni. Il personale cessato nel corso dell'anno 2016 ha liberato risorse già utilizzate per progressione orizzontale pari ad € 3.457,00 (somma calcolata dalla data della cessazione al

31/12/2016).

Il fondo per il finanziamento di quota parte dell'indennità di comparto anno 2016 è stato determinato tenuto conto delle posizioni previste in dotazione organica anche se non coperte, ma coperte nell'anno 2014 che è l'anno di istituzione dell'indennità di comparto. Le quote di risorse non utilizzate per il pagamento effettivo dell'indennità sono state considerate economie ex art. 17, comma 5, CCNL 01/04/1999

Dal confronto fra le spese per indennità e produttività ripartite con CCDI economico 2016 e la spesa effettivamente sostenuta per tali voci sono scaturite economie pari ad € 6.782,00:

Risorse decentrate	IMPORTO CCDI	Totale Pagato	economie
Art. 17, c. 2 - lett. d) - maneggio valori	€ 3.500,00	€ 3.708,05	-€ 208,05
Art. 17, c. 2 - lett. d) - rischio	€ 14.650,00	€ 12.950,80	€ 1.699,20
Art. 17, c. 2 - lett. d) - turno (comprende riposo compensativo e magg. Sport)	€ 81.000,00	€ 79.667,03	€ 1.332,97
Art. 17, c. 2 - lett. d) - reperibilità	€ 13.000,00	€ 12.695,32	€ 304,68
Art. 17, c. 2 - lett. e) - indennità di disagio	€ 9.550,00	€ 8.143,74	€ 1.406,26
Art. 17, c. 2 - lett. f) - specifiche responsabilità	€ 20.000,00	€ 17.270,00	€ 2.730,00
Art. 17, c. 2 - lett. i) - specifiche responsabilità (stato civile, anagrafe ...)	€ 7.900,00	€ 8.383,29	-€ 483,29
		€ 142.818,23	€ 6.781,77

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

Il quadro della copertura finanziaria è il seguente:

- Gli impegni relativi alla riclassificazione del personale della vigilanza, al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali già concesse, all'indennità di comparto per la quota gravante sulle risorse decentrate, per complessivi € 457.000,00, oltre ad oneri riflessi per € 122.380,00 ed Irap per € 38.845,00, sono stati costituiti nel Bilancio di Previsione 2017/2019 sugli stanziamenti dei capitoli del personale dipendente.
- Gli impegni relativi agli incentivi previsti dal Codice dei Contratti, pari ad € 74.852,00, oltre ad oneri riflessi per € 18.939,00 ed Irap per € 6.363,00, sono compresi all'interno dei quadri economici dei singoli appalti.
- La spesa di € 30.164,00 derivante da economie generatesi sulle risorse decentrate anni pregressi, trova adeguata allocazione secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2017 imputata come segue:
 - € 22.000,00 = per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5900 (imp. 796-5);
 - € 6.294,00= (€ 6.040,00 CPDEL - € 254,00 INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5800 (imp. n. 2250-1; imp. 797-5);
 - € 1.870,00.= per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 5910 (imp. n. 3076).
- La spesa di € 45.975,00= per incentivi ICI trova adeguata allocazione secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2017 imputata come segue:
 - € 35.000,00 per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 4, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5925

- € 8.000,00 (€ 7.870,00 CPDEL - € 130,00 INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 4, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5926
 - € 2.975,00 per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 4, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 5927.
- La spesa di € 1.990,00 per incentivi ISTAT trova adeguata allocazione secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2017 imputata come segue:
- € 1.500,00 per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 4870
 - € 360,00 per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 4875
 - € 130,00 per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 7, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 4880
- dando atto che la previsione della liquidazione di quanto dovuto avverrà nell'esercizio 2017 per € 1.990,00 =;
- La spesa complessiva di € 518.858,00=, trova adeguata allocazione secondo la scadenza dell'obbligazione giuridica prevista nell'anno 2017 imputata come segue:
- € 388.167,00 = per retribuzione lorda alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5900
 - € 97.696,00= (€ 92.384,00 CPDEL - € 1.430,00 per INADEL - € 3.882,00 INAIL) per oneri riflessi a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 101, cap. 5800
 - € 32.995,00= per IRAP a carico dell'Ente alla missione n. 1, programma n. 11, titolo 1, macroaggregato n. 102, cap. 5910.

Emanuela Marcoccia
Direttore Area Affari Generali,
Personale e Organizzazione