



Comune di Cattolica

Provincia di Rimini
P.IVA 00343840401

<http://www.cattolica.net>
email: info@cattolica.net



SETTORE 5
Organizzazione e Gestione Risorse Umane

Prot. n. 14829

Cattolica, 6 maggio 2015

Al Collegio dei Revisori dei Conti

SEDE

OGGETTO: Contratto collettivo decentrato integrativo – Preintesa CCDI Normativo Triennio 2013/2015 e preintesa CCDI Economico 2013 – Ulteriori specificazioni relazione illustrativa e tecnico-finanziaria, redatte in conformità allo schema della circolare MEF-DRGS-IGOP n. 25 del 19.07.2012.

Con la presente si trasmette la relazione in oggetto, aggiornata apportando al testo prot. n. 10299 del 31/3/2015, precedentemente trasmesso, le specificazioni concordate in data 5/5/2015.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

PARTE I

Modulo 1 – Scheda 1.1 *Illustrazione degli aspetti procedurali del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge*

Data di sottoscrizione	Preintesa 24/3/2015 Contratto _____ (tale informazione sarà riportata successivamente)
Periodo temporale di vigenza	Anni 2013/2015 normativo; anno 2013 economico
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Presidente Dott.ssa Mara Minardi – Segretario Comunale Componente Dott. Daniele Cristoforetti – Dirigente Settore 1 Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: - FP-CGIL - CISL-FP - UIL-FPL - DICCAP-SULPM Firmatarie della preintesa: CGIL, CISL, UIL Firmatarie del contratto: _____ (tale informazione sarà riportata successivamente)
Soggetti destinatari	Personale non dirigente

Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	<p>Normativo triennale 2013/2015 Quadro normativo, individuazione materie, validità; risorse e premialità, criteri generali valutazione e ripartizione risorse; premialità individuale, peo, rischio, disagio, particolari responsabilità lett. f) e i), maneggio valori, lett. K, norma di salvaguardia, premio di efficienza; applicazione a particolari tipologie di lavoro, norma transitoria.</p> <p>Economico annuale 2013: a) Viene identificato l'oggetto del contratto.</p> <p>b) Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione n. 254 del 10/4/2014, con la quale si è provveduto al ricalcolo del fondo costituito con d.d. n. 417 del 7/6/2013 in esecuzione della deliberazione di Giunta n. 76 dell'8/5/2013;</p> <p>c) Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie</p>
---	--

Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	<p>È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? in data _____ <i>(tale informazione sarà riportata successivamente, in quanto la presente viene trasmessa a tal fine al Collegio dei Revisori)</i></p> <p>Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli: _____ <i>(tale informazione sarà riportata successivamente, in quanto la presente viene trasmessa a tal fine al Collegio dei Revisori)</i></p>
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	<p>È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il Regolamento di disciplina della misurazione, valutazione e trasparenza della performance, adottato con la deliberazione di G.C. n. 76 del 30/11/2011, prevede, all'art. 6, che il piano della Performance sia costituito dagli strumenti di programmazione dell'Ente: - linee programmatiche di Mandato; - Relazione Previsionale e Programmatica; - Piano Esecutivo di gestione (PEG). Tali documenti sono pubblicati sul sito</p>
		<p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Il Programma Triennale 2014/2016 è stato adottato con D.G.C. n. 17 del 22/1/2014</p>

	<p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009?</p> <p>Presenza nel sito istituzionale dell'Ente (www.cattolica.net) di una apposita sezione, di facile accesso e consultazione, denominata "AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE", raggiungibile da un link posto nella <i>home page</i> del sito stesso</p> <p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009?</p> <p>Il controllo di gestione viene attuato attraverso la misurazione ed il controllo sul raggiungimento degli obiettivi Peg di mandato da parte dei dirigenti e di tutto il personale dipendente.</p>
<p>Eventuali osservazioni =====</p>	

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

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

Normativo triennale (allegato A alla preintesa)

Il Contratto Collettivo decentrato integrativo è stato stipulato a seguito della decadenza del preesistente CCDI dalla data del 31/12/2012 stabilita dall'art. 65 comma 4 del D.L.gs 150/2009. Poiché questo Ente nel decorso biennio ha provveduto al rinnovo per stralci della contrattazione decentrata integrativa normativa, si è reso necessario organizzare tali stralci nell'ambito di un documento organico, costituente il Contratto decentrato integrativo 2013 – 2015, sulla base delle linee di indirizzo fornite dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 183 del 12/11/2014.

Il testo del contratto è organizzato secondo il seguente articolato:

TITOLO I – DISPOSIZIONI GENERALI

CAPO I – DISPOSIZIONI GENERALI

- Art. 1 - Quadro normativo e contrattuale
- Art. 2 - Ambito di applicazione, durata, decorrenza.
- Art. 3 - Verifiche dell'attuazione del contratto
- Art. 4 - Materie oggetto di contrattazione decentrata
- Art. 5 - Interpretazione autentica dei contratti decentrati

TITOLO II – TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE

CAPO I

RISORSE E PREMIALITA'

- Art. 6 - Quantificazione delle risorse
- Art. 7 - Strumenti di premialità

CAPO II

CRITERI GENERALI PER LA RIPARTIZIONE E DESTINAZIONE DELLE RISORSE

Art. 8 - Criteri generali delle metodologie di valutazione

Art. 9 - Criteri generali per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie

CAPO III

CRITERI DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DESTINATE ALLE FINALITÀ DI CUI ALL'ART. 17 C. 2 LETT.

A) CCNL 1/4/1999 - COMPENSI DIRETTI AD INCENTIVARE LA PRODUTTIVITÀ ED IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI

Art.10 - Compensi per premialità individuale

CAPO IV

PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE

Art.11 - Criteri generali

CAPO V

FATTISPECIE, CRITERI, VALORI E PROCEDURE PER INDIVIDUARE E CORRISPONDERE I COMPENSI RELATIVI ALLE TIPOLOGIE DI PRESTAZIONE ED A SPECIFICHE/PARTICOLARI RESPONSABILITÀ'

Art. 12 - Principi generali

Art. 13 - Indennità di rischio e disagio art. 17 comma 2 lett. d) ed e) CCNL 1/4/1999 e art. 37 CCNL 14/9/2000

Art. 14 - Indennità particolari responsabilità art. 17 c. 2 lett. f e lett. i CCNL 1/4/1999

Art. 15 - Indennità maneggio valori art. 36 CCNL 14.09.2000

CAPO VI

COMPENSI PREVISTI DA SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE

Art. 16 - Norme di riferimento

Art. 17 - Norma di salvaguardia

CAPO VII

PREMIO DI EFFICIENZA

Art. 18 - Disciplina del premio di efficienza

TITOLO III – DISPOSIZIONI VARIE

CAPO I

DISPOSIZIONI APPLICABILI A PARTICOLARI TIPI DI LAVORO

Art. 19 - Salario accessorio del personale a tempo determinato

Art. 20 - Salario accessorio del personale a tempo parziale

Art. 21 - Telelavoro (lavoro a distanza)

Art. 22 - Personale comandato o distaccato

Art. 23 - Personale parzialmente utilizzato dalle Unioni di Comuni e per i Servizi in Convenzione;

Art. 24 - Norma transitoria dalla data dell'1/1/2013 alla data di efficacia del presente contratto.

Appendice 1 - Accordo sottoscritto in data 13/2/2013 sulla individuazione delle gravi e documentate situazioni familiari che giustificano l'elevazione del contingente fissato dall'art.4 comma 2 del CCNL 14/9/2000 in materia di numero dei rapporti di lavoro a tempo parziale

Allegati al CCDI normativo triennale

:

A) indennità rischio e disagio e sub allegati:

- 1) - Attività Rischiose ai sensi dell'art 1 comma 1 lettere b), e c);
- 2) – Modalità applicative

B) accordo Particolari responsabilità di cui all'art. 17 c.2 lett. f) E LETT. I) CCNL 1/4/1999 (sottoscritto in data 27/7/2012);

C) Accordo specifiche responsabilità art 17 c. lett. f e lett. i CCNL 1/4/99 (sottoscritto in data 10/4/2014)

Economico annuale 2013 (allegato B alla preintesa)

a) Viene identificato l'oggetto del contratto.

b) Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione n. 254 del 10/4/2014, con la quale si è provveduto al ricalcolo del fondo costituito con d.d. n. 417 del 7/6/2013 in esecuzione della deliberazione di Giunta n. 76 dell'8/5/2013, come riportato nella tabella allegata sub. n. 1 al documento B);

c) Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie

1) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2013 per i seguenti impieghi stabili, come determinati dal CCNL:

- Indennità di comparto art. 33 CCNL 2004;
- Indennità personale educativo e docente (Incremento) art. 6 ccnl 2001 (art. 37 ccnl 1995);
- Indennità educatori infanzia art. 31 CCNL 2000;
- Indennità ex VIII q.f.;

Tra gli impieghi stabili si ricomprendono:

Retribuzione di posizione e di risultato P.O. e A.P., per la cui pesatura si fa riferimento alla disciplina approvata con D.G.C. n. 128 del 5/9/2012;

2) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2013 per i seguenti impieghi variabili:

- come riconosciute dal CCNL, dal CCDI 2013/2015 e dalle circolari esplicative:

Indennità di turno

Indennità di reperibilità

Maggiorazioni orarie

Indennità di maneggio valori

- come disciplinate dagli accordi del 27/7/2012 (confluiti nel CCDI 2013/2015)

Indennità di rischio

Indennità di disagio

Particolari responsabilità lett. i)

Particolari responsabilità lett. f)

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

(riguarda solo l'economico 2013)

Sulla base dei criteri di cui al punto c) di cui sopra, le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività collettiva e individuale (inclusi progetti art. 15 c. 5, art. 15 c. 1 lett. d) - escluso progetto art. 15 c. 5, previsto per euro 950,00 ma non realizzato	€ 126.831,23
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	€ 277.739,07
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o. (inclusi importi destinati ad Alte Professionalità)	€ 69.237,37
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 140.610,78
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	€ 4.704,27
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	€ 44.356,07
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	€ 10.756,72
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	€ 1.566,25
Art. 17, comma 3 – indennità ex VIII q.f.	€ 4.519,20

Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	€ 8.966,08
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	€ 10.544,10
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 106.429,72
Somme rinviate (accantonamento importo per alte professionalità non utilizzato nell'anno di riferimento)	€ 6.313,25
Totale di cui si dispone (fondo 2013 pari a € 802.747,68 – l'importo di euro 950,00 per progetto art 15 c. 5 previsto ma non realizzato= € 801.797,68 + importo accantonato per alte professionalità nell'anno 2012 pari a € 10.776,43 per un totale di	€ 812.574,11

C) effetti abrogativi impliciti

Normativo triennale: Il contratto determina l'abrogazione dei precedenti accordi decentrati in materia, ad eccezione di quelli stipulati successivamente al D.lgs 150/2009, come riportati nel nuovo CCDI

Economico 2013: Non si determinano effetti abrogativi impliciti;

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il regolamento per la valutazione e la premialità del personale (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 76 del 30/11/2011) nonché il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 89 del 21/12/2011).

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Normativo triennale: Il contratto prevede che l'assegnazione della progressione orizzontale sia conforme a quanto previsto dall'art. 23 del D.lgs. 150/2009. Le progressioni vengono attribuite nell'ambito delle risorse destinate a tale istituto, con le modalità previste nel vigente sistema di Misurazione e valutazione della performance. Nel periodo di vigenza delle limitazioni di cui all'art. 9, commi 1 e 21 del D.L. 78/2010 (convertito in legge n. 122/2010), non si prevedono progressioni economiche orizzontali.

Economico 2013: Nell'annualità in esame non sono previste progressioni economiche orizzontali.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Normativo triennale: Il CCDI non comporta stanziamento di risorse per la produttività o il raggiungimento di obiettivi specifici, ma disciplina e riordina gli istituti che sono rimasti nella competenza della contrattazione decentrata in adeguamento alle disposizioni del D.lgs. 150/2009.

Economico 2013: Dalla sottoscrizione del contratto ci si attende il raggiungimento degli obiettivi indicati nei progetti individuati dall'Amministrazione, il miglioramento dell'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa ed un incremento della produttività del personale..

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

IL DIRIGENTE SETTORE 1
dott. Daniele Cristoforetti

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Contratto economico destinazione risorse 2013

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 254 del 10/4/2014, con la quale si è provveduto al ricalcolo del fondo costituito con d.d. n. 417 del 7/6/2013 in esecuzione della deliberazione di Giunta n. 76 dell'8/5/2013;

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 742.154,64
Risorse variabili,(di cui € 7.140,00 al netto oneri a carico Ente per incentivi di progettazione) ed escluso l'importo di euro 950,00 per progetto art. 15 c. 5 previsto in costituzione, ma non realizzato	€ 61.411,28
Residui anni precedenti (incremento € 253,18 e decurtazione -€ 2.021,42)	-€ 1.768,24
Totale (importo fondo costituito pari ad euro € 802.747,68 - € 950,00)	€ 801.797,68

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

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e determinata in € 742.154,64

A) Risorse storiche consolidate

L'importo “**unico consolidato**” di cui all'art. 31 c. 2 del CCNL 22/1/2004 (importi derivanti dall'applicazione di: art. 14, comma 4; art. 15, comma 1, lett. a, b, c, f, g, h, i, j, l, comma 5 per gli effetti derivati dall'incremento delle dotazioni organiche, del CCNL dell'1.4.1999; art. 4, commi 1 e 2, del CCNL 5.10.2001) è stato definito in € **511.479,10**, come segue:

	Descrizione	Importo
Art. 15 c. 1 lett. a	Fondo remunerazione condizioni di disagio pericolo o danno (rischio turno reperibilità ecc) art. 31 c.2 lett abcde ccnl 6.7.95 – trasformazione rapporti di lavoro a tempo parziale art. 1 comma 57 legge 662/1996; quota parte del fondo per lo straordinario afferenti alle ex qualifiche VII e VIII titolari di posizioni organizzative	€ 361.149,14
Art. 15 c. 1 lett. g	Risorse derivanti dal finanziamento, per l'anno 1998, dell'Istituto del led al personale in servizio come previsto dal ccnl 16.7.1996.	€ 38.233,82
Art. 15 c. 1 lett. h	Risorse derivanti dall'art. 37, comma 4, ccnl 6.7.1995, finanziamento dell'indennità di direzione e di staff per il personale dell'ex VIII qf. In applicazione dell'art. 45, comma 1 del Dpr 333/1990	€ 10.070,91
Art. 15 c. 1 lett. j	Importo dello 0,52% del monte salari 1997 pari all'incremento del trattamento economico accessorio a partire dal 31.12.1999	€ 24.517,09
Art. 4 c. 1 CCNL 5/10/2001	1,1% monte salari del personale anno 1999, esclusa la dirigenza	€ 58.112,43
Art. 4 c. 2 CCNL 5/10/2001	Insieme delle somme della Ria e ad personam del personale cessato dal servizio a decorrere dal 1.1.2000 fino al 31/12/2003	€ 19.395,71
	Totale	€ 511.479,10

B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 34.984,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 28.213,50
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 11.285,40
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 26.627,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 29.199,56
Totale	€ 130.310,90

C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 parte stabile (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 18.592,45
Art. 4 c. 2 CCNL 5/10/2001 Insieme delle somme della Ria e ad personam del personale cessato dal servizio a decorrere dal 1.1.2004, inclusi, pro quota, i risparmi derivanti dalle cessazioni avvenute nell'anno 2013	€ 39.072,79
Riallineamento fondo alimentazione PEO	€ 29.497,96
Incremento per indennità di comparto anno 2002	€ 11.414,76
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 3 (art. 15 c. 1 lett. m) riduzione straordinari	€ 1.786,68
Totale	€ 100.364,64

Riepilogo risorse stabili:

Descrizione		Importo
A)	Importo unico consolidato	€ 511.479,10
B)	Incrementi CCNL	€ 130.310,90
C)	Altri incrementi	€ 100.364,64
Totale		€ 742.154,64

L'importo di € 742.154,64, relativo alle risorse stabili, è stato totalmente impegnato sul cap. 200.005.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

	Descrizione*	Importo
1)	Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza - cap. 200.005	€ 32.500,00
2)	Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (escl. inc. progettazione) al netto oneri a carico Ente – cap. 200.005	€ 3.616,72
3)	Incentivi progettazione al netto oneri a carico Ente cap. 1000.008	€ 7.140,00
4)	Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario - cap. 200.005	€ 7.954,56
5)	Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni cap. 200.005	€ 11.150,00
6)	Somme non utilizzate l'anno precedente – cap. 200.005	€ 253,18
	Totale	€ 62.614,46

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

In merito si ritiene opportuno precisare quanto segue:

- 1) - **art. 15 c. 1 lett. d)** somme derivanti dalla attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997 che prevede che vengano destinati all'incentivazione del personale introiti da sponsorizzazioni/contributi privati. Con la richiamata deliberazione di Giunta n. 76 dell'8/5/2013 è stato messo a disposizione l'importo complessivo di € 32.500,00, finanziato, in ottemperanza all'art. 43 della L. 449/97, dal contributo volontario versato dagli albergatori di Cattolica, per lo sviluppo di:
- progetto finalizzato all'affidamento a propri dipendenti di incarico di pronto intervento ed antinfortunistica nelle strutture teatrali comunali € 10.000,00;
 - progetto finalizzato al miglioramento dell'offerta turistica della città, che, tramite l'operato della Polizia Locale, trasmetta l'immagine di una città cordiale, pulita, sicura e confortevole € 22.500,00;

- 2) - **art. 15 c. 1 lett. k – le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale:** si tratta di voci di alimentazione generalmente destinate alla relativa finalità, e finanziate e liquidate in proporzione all'entrata di riferimento, come nel caso degli incentivi per potenziare il recupero dell'evasione dell'ICI di cui all'articolo 59 lettera p) del dlgs 15 dicembre 1997 n. 446 oppure degli incentivi sulla progettazione e la pianificazione di cui all'articolo 92 del D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, che dipendono dall'entità delle opere pubbliche finanziate. Gli importi relativi a tale voce riguardano:

- Art. 12 c. 1 lett. b) legge n. 556/1996 di conversione del D.L. n. 437/1996): con la richiamata deliberazione di di Giunta n. 76 dell'8/5/2013 è stato messo a disposizione quale incentivo massimo il 3% dell'incassato ICI, fino alla concorrenza dell'importo massimo a disposizione di € 3.000,00, che, riportato al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad € 2.256,00;
- commissioni tributarie primo e secondo grado (L. 556/1996): partecipazione alle entrate derivanti da sentenze con spese di giudizio a favore dell'Ente, con esclusione della compensazione; con la richiamata deliberazione di di Giunta n. 76 dell'8/5/2013 è stato messo a disposizione per il personale dipendente, quale massimo erogabile rispetto a quanto introitato nel caso di cui sopra, l'importo di € 1.800,00, che, riportato al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad € 1.360,72

Totale voce relativa ad art. 15 c. 1 lett. K (escl. Inc. progettazione) € 3.616,72

- 3) Incentivi ex art. 92 – commi 5 e 6 del D.lgs 12/4/2006 n. 163 – Regolamento approvato con atto di G.C. n. 131/2006: Opere e lavori pubblici. Tale importo, specificatamente destinato alla relativa finalità, è stato definitivamente quantificato in euro 9.496,89 che, per coerenza con le altre voci, viene riportato al netto degli oneri a carico Ente ad € 7.140,00.

Importo iscritto per incentivi progettazione € 7.140,00

- 4) - **art. 15 c. 1 lett. m – risparmi straordinario:** si tratta dell'importo che risulta disponibile sugli impegni assunti per la remunerazione del lavoro straordinario 2012, una volta completate le relative liquidazioni. Tale importo viene iscritto nella parte variabile del fondo in quanto va verificato ogni anno, a differenza di quello iscritto nella parte stabile del fondo, che deriva da riduzione sul fondo straordinari operata per specifica prescrizione contrattuale. Tale importo ammonta ad € 7.954,56

- 5) - **art. 15, c. 5 /parte variabile (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)**

In ragione dell'attivazione dei servizi sottoelencati sono stati messi a disposizione i relativi importi, come segue:

- a) Installazione di un nuovo sistema server per sistema informatico € 5.000,00
- b) Installazione nuovo sistema antitaccheggio e gestione automatica prestito € 4.000,00
- c) Celebrazioni matrimoni civili il sabato mattina € 950,00; (tale importo, non essendosi realizzato il relativo progetto, non viene utilizzato, costituendo economia di bilancio; se ne fa espresso riferimento nelle relative tabelle a fini di riscontro);
- d) Avvio sperimentale indagine di Customer satisfaction € 1.200,00:

Totale voce relativa ad art. 15 c. 5 € 11.150,00 (di cui euro 950,00 in economia)

- 6) - **Somme non utilizzate nell'anno precedente**, si riferiscono ad importi destinati e non effettivamente liquidati, non utilizzati ad incremento della produttività individuale, come previsto in sede di destinazione risorse, in quanto al momento del loro accertamento tale voce era già stata liquidata e si è ritenuto antieconomico redistribuire un importo irrisorio ai circa 200 aventi diritto.
Importo iscritto € 253,18

Sezione III – Decurtazione del fondo

Richiamato l'articolo 9 comma 2 bis del d.l. 78/2010, convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122, il quale recita: "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Vista in proposito la nota prot. n. 5401 del 13/5/2013 con cui l'Aran, in merito alle modalità operative per la quantificazione delle risorse previste dalla parte finale dell'art. 9 – comma 2 bis – del D.L. 78/2010 in relazione alla riduzione di personale, precisa che tale riduzione va applicata sul limite costituito dal fondo 2010, e non sulle risorse quantificate anno per anno, in misura uguale o inferiore all'anno 2010, ritenendo più coerente con la finalità della norma una modalità applicativa che conduca, di anno in anno, alla definizione di uno specifico limite di crescita;

Si riporta di seguito il calcolo della percentuale di riduzione di cui sopra:

calcolo riduzione art. 9 c. 2 bis

anno 2010
 Presenti 01/01/2010 212
 Presenti 31/12/2010 209
 media 210,5

anno 2013
 Presenti 01/01/2013 196
 Presenti 31/12/2013 198
 media 197

riduzione da applicare anno 2013
 $100 - ((197/210,5) * 100) = 6,41$

Riduzione calcolata 6,41%

Considerato che l'Aran ha messo a disposizione sul proprio sito istituzionale, con l'intento di agevolare la corretta quantificazione delle risorse decentrate nel rispetto dei vincoli contrattuali e di legge, un foglio excel, condiviso da RGS-IGOP, per la gestione delle risorse decentrate del fondo per la contrattazione integrativa del comparto Regioni ed Autonomie locali, e che questo Ente ha ritenuto opportuno avvalersi, nella procedura di rideterminazione del fondo di cui alla richiamata d.d. 254 del 10/4/2014, di tale strumento operativo, al fine di verificare e controllare la correttezza dei calcoli effettuati.

Si riporta quindi di seguito la verifica, effettuata con le modalità di cui alle indicazioni Aran sopra richiamate, del rispetto del limite costituito dal fondo 2010, aggiornato riportando gli importi comprensivi di oneri al netto degli stessi, sottratta la percentuale di riduzione calcolata nel 6,41%:

TOTALE RISORSE STABILI FONDO 2013	€ 742.154,64
TOTALE RISORSE VARIABILI FONDO 2013	€ 60.593,04
Totale fondo 2013 inclusi importi non soggetti a limite	€ 802.747,68
Totale fondo 2013 esclusi importi non soggetti a limite	€ 787.399,94
Verifica ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	
Limite costituito dal fondo 2010, esclusi gli importi non soggetti a	€ 876.864,82

riduzione, ricalcolato sottraendo gli oneri a carico Ente dagli importi comprensivi degli stessi	
Riduzione da applicare su fondo 2010 ricalcolato (6,41%)	€ 56.207,03
Limite ricalcolato ridotto in base a cessazioni 2013	€ 820.657,78
Totale fondo 2013 esclusi importi non soggetti a limite	€ 787.399,94

Dal suddetto confronto risulta rispettato il limite, e pertanto, come da richiamate indicazioni Aran, il fondo è adeguato e non vanno applicate ulteriori riduzioni ai sensi art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010.

Si precisa che sul fondo 2013 è stata operata la decurtazione di € 2.021,42 quale recupero sul fondo anno 2012 (adeguamento percentuale riduzione ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010 a conguaglio effettivo saldo assunzioni/cessazioni come da tabella depositata agli atti d'ufficio); tale voce è stata indicata come voce negativa di costituzione del fondo, come dal seguente riepilogo:

Descrizione	Importo
Riduzione operata a recupero sul fondo 2012 riduzione ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010 a conguaglio effettivo saldo assunzioni/cessazioni – indicata come voce di costituzione del fondo	€ 2.021,42
Totale complessivo riduzioni	€ 2.021,42

Per effetto della sopra richiamata riduzione di € 2.021,42, il saldo effettivo della parte variabile dello stesso risulta essere la seguente:

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 742.154,64
Risorse variabili	€ 61.664,46
Totale fondo tendenziale	€ 803.819,10
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Decurtazione risorse variabili	€ 2.021,42
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 2.021,42
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 742.154,64
Risorse variabili	€ 59.643,04
Totale Fondo sottoposto a certificazione (fondo costituito in euro € 802.747,68 - € 950.00,00 relativi a progetto matrimoni non realizzato)	€ 801.797,68

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 477.435,54 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 106.429,72
Progressioni orizzontali	€ 277.739,07
Retribuzione di posizione titolari di posizione organizzativa e alta professionalità	€ 54.905,32
Retribuzione di risultato titolari di posizione organizzativa e alta professionalità	€ 14.332,05
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 8.966,08
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 10.544,10
Indennità all'art. 37, comma 4, del CCNL del 6.7.1995 (ex VIII q.f.)	€ 4.519,20
Totale	€ 477.435,54

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse; nel caso delle P.O. E A.P. per l'anno in esame si fa riferimento per la pesatura alla disciplina approvata con D.G.C. n. 128 del 5/9/2012.

Tali somme, ad eccezione della retribuzione di risultato ai titolari di posizione organizzativa e alta professionalità, ammontante ad € 14.332,03, sono state già liquidate, per complessivi € 463.103,51

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 328.825,32, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 91.435,88
Indennità di rischio	€ 15.633,51
Indennità di disagio	€ 4.704,27
Indennità di reperibilità	€ 20.535,47
Indennità di maneggio valori	€ 2.793,56
Lavoro notturno e festivo	€ 10.212,36
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 44.356,07
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.566,25
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999, indicati al netto oneri a carico Ente:	
- incentivi progettazione	€ 7.140,00
- recupero evasione ICI	€ 2.256,00
- commissioni tributarie	€ 1.360,72
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999, di cui:	
- una parte destinata alla remunerazione di specifici progetti individuati quali prioritari e destinatari di appositi finanziamenti (ex art. 15 c. 5 - ex art. 15 c. 1 lett. d)	€ 42.700,00
- una parte, avente carattere residuale (soggetta ad eventuale incremento o riduzione in sede di liquidazione dei vari istituti ed indennità), destinata ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno di gruppo e/o individuale, sulla base degli obiettivi individuati nel Peg	€ 84.131,23
Totale	€ 328.825,32

Di tali importi sono state liquidate le indennità relative a: turno, rischio, disagio, reperibilità, maggiorazioni per lavoro notturno e festivo, per complessivi € 142.521,49; il restante importo di € € 186.303,83 sarà liquidato a consuntivo.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non viene regolato con il presente contratto l'importo di € 6.313,25 che si riferisce alla quota dell'incremento di cui all'art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 disponibile e non utilizzato per l'anno 2013. Tale importo viene accantonato per l'utilizzo in altra annualità. (cfr. Orientamento applicativo Aran n. 297 del 5/6/2011). Poiché tale incremento non è uti-

lizzabile per altra finalità, non viene inserito nell'apposito rigo della tabella. Se ne precisa l'utilizzo con il seguente specchietto:

Risorse per finanziamento alte professionalità (art. 32 C. 7 CCNL 22/1/2004)	
RISORSE INSERITE IN SEDE DI COSTITUZIONE FONDO 2012 (accantonate e rese disponibili per anno 2013 a seguito destinazione risorse 2012)	€ 10.776,43
RISORSE INSERITE IN SEDE DI COSTITUZIONE FONDO 2013	€ 11.285,40
Totale risorse alte professionalità utilizzabili anno 2013	€ 22.061,83
Posizione A.P. Anno 2013	€ 12.114,29
Risultato A.P. Anno 2013 (30%)	€ 3.634,29
Risorse necessarie per alte professionalità anno 2013	€ 15.748,58
Differenza, finanziata con accantonamento anno 2012, necessaria per finanziare A.P. anno 2013 (€ 15.748,58 - € 11.285,40)	€ 4.463,18
Quota non utilizzata anno 2013 – Da accantonare in sede di destinazione risorse 2013 – utilizzabile anno 2014	€ 6.313,25

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 477.435,54
Somme regolate dal contratto	€ 329.775,32
Somme accantonate	€ 6.313,25
Totale (corrispondente all'importo del fondo 2013 costituito in € 802.747,68 + l'importo accantonato nell'anno 2012 per le alte professionalità di € 10.776,43)	€ 813.524,11

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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 ammontano a € 742.154,64 (di cui € 11.285,40 di incremento per alte professionalità ex art. 32 c7 CCNL 22/1/2004), le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia, indennità per il personale educativo e docente scolastico, ex VIII q.f.) ammontano a € 477.435,54 (di cui € 15.748,58 per finanziamento alte professionalità ex art. 32 c7 CCNL 22/1/2004). Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo 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 in esame non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Per facilitare il confronto, nel compilare la sottostante tabella si è provveduto a:

- 1) riportare le voci relative al fondo 2012 al lordo delle decurtazioni derivanti dall'applicazione DL 78/2010, indicando le stesse in maniera unitaria nell'apposita riga (-€ 40.880,08), mentre quando si costituisce tale fondo, tali riduzioni venivano calcolate ed applicate su ogni singolo importo di costituzione;
- 2) riportare al netto degli oneri a carico Ente gli importi relativi all'art. 15 c. 1 lett. K (incentivi da specifiche norme), che al momento della costituzione dei fondi 2010 e 2012, vennero impropriamente indicati al lordo. Consolidati orientamenti Aran prevedono infatti che sia per gli incentivi di progettazione che per recupero Ici, compensi professionali avvocati, etc. gli importi messi a disposizione dall'Ente debbano intendersi comprensivi di oneri a carico Ente, che devono esserne decurtati al momento della corresponsione al dipendente (Ral 219, Ral 173 e Ral 180);
- 3) rideterminare l'importo "unico consolidato" per le annualità 2010 e 2012 con i medesimi criteri con cui è stato calcolato nel 2013, mentre nella costituzione effettuata negli anni 2010 e 2012 esso comprendeva anche l'importo delle Ria successive al 2004 (art 4 c. 2 CCNL 5/10/2001), che ora sono, più correttamente, comprese sotto la voce "Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità"

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza (2013-2012)	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005) - nell'anno 2013 l'importo delle Ria successive al 2004 (art 4 c. 2 CCNL 5/10/2001) è stato ricompreso nella voce "Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità" mentre fino al 2012 in sede di costituzione veniva inserito nella presente voce	€ 511.479,10	€ 511.479,10	€ 0,00	€ 511.479,10
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 34.984,74	€ 34.984,74	€ 0,00	€ 34.984,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 28.213,50	€ 28.213,50	€ 0,00	€ 28.213,50
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 11.285,40	€ 11.285,40	€ 0,00	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 26.627,70	€ 26.627,70	€ 0,00	€ 26.627,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 39.072,79	€ 33.956,87	€ 5.115,92	€ 24.864,46
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 18.592,45	€ 18.592,45	€ 0,00	€ 18.592,45
CCNL 22/01/2004 dich. cong. N° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 29.497,96	€ 29.497,96	€ 0,00	€ 29.497,96
Incremento per indennità di comparto anno 2002	€ 11.414,76	€ 11.414,76	€ 0,00	€ 11.414,76
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 29.199,56	€ 29.199,56	€ 0,00	€ 29.199,56
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 1.786,68	€ 1.786,68	€ 0,00	€ 1.786,68
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza (2013-2012)	Anno 2010
Totale	€ 742.154,64	€ 737.038,72	€ 5.115,92	€ 716.660,91
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 32.500,00	€ 10.000,00	€ 22.500,00	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 3.616,72	€ 10.020,06	-€ 6.403,34	€ 46.979,00
Art. 15, comma 2		€ 47.459,30	-€ 47.459,30	€ 56.577,91
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 11.150,00	€ 32.000,00	-€ 20.850,00	€ 56.647,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 7.140,00	€ 27.781,23	-€ 20.641,23	€ 3.760,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 7.954,56	€ 3.260,96	€ 4.693,60	
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 253,18	€ 750,00	-€ 496,82	
Altro				
Totale	€ 62.614,46	€ 131.271,55	-€ 68.657,09	€ 163.963,91
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili		-€ 33.240,45	€ 33.240,45	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili		-€ 4.745,48	€ 4.745,48	
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro (Riduzioni operate a recupero)	-€ 2.021,42	-€ 2.894,15	€ 872,73	
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	-€ 2.021,42	-€ 40.880,08	€ 38.858,66	
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	€ 742.154,64	€ 737.038,72	€ 5.115,92	€ 716.660,91
Risorse variabili	€ 62.614,46	€ 131.271,55	-€ 68.657,09	€ 163.963,91
Decurtazioni	-€ 2.021,42	-€ 40.880,08	€ 38.858,66	
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 802.747,68	€ 827.430,19	-€ 24.682,51	€ 880.624,82
totale fondo come costituito (anni 2012 e 2010 al lordo oneri)	€ 802.747,68	€ 839.081,69	-€ 36.334,00	€ 890.672,82
Differenza oneri		€ 11.651,50	0	€ 10,048,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Per facilitare il confronto si è provveduto, analogamente a quanto fatto con la precedente Tabella 1, a riportare gli importi dei fondi 2010 e 2012 al netto degli oneri a carico Ente.

Relativamente all'Incremento di cui all'art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 - Importo destinato ex art. 10 c. 5 medesimo CCNL alla remunerazione alte professionalità – si precisa che tale incremento, indicato tra le risorse stabili aventi carattere di certezza e stabilità nel kit excel fornito dalla RGS per la compilazione del conto annuale, è stato inserito a partire dal 2012, e per tale prima annualità non è stato utilizzato. La relativa somma, accantonata come da orientamento Aran n. 297 del 5/6/2011, è stata utilizzata a partire dal 2013, anno in cui si sono utilizzate sia le risorse appositamente stanziare nell'anno di riferimento, che quelle accantonate nell'anno 2012, provvedendo altresì ad accantonare l'eccesso per l'anno 2014. Le somme accantonate per l'anno successivo sono indicate come voci di destinazione, mentre nell'anno di utilizzo non sono calcolate tra gli importi di costituzione. Vedi specchietto in calce alla tabella di utilizzo del fondo, riportata anche nel Modulo 2, sezione III, della presente relazione.

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza (2013-2012)	Anno 2010
Programmazione di utilizzo del fondo				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	€ 106.429,72	€ 104.396,79	€ 2.032,93	€ 108.198,14
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 277.739,07	€ 289.573,91	-€ 11.834,84	€ 306.020,63
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 53.488,79	€ 58.123,94	-€ 4.635,15	€ 49.375,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di alta professionalità	€ 15.748,58	€ 0,00	€ 15.748,58	€ 0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 8.966,08	€ 8.625,99	€ 340,09	€ 9.135,67
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	€ 10.544,10	€ 10.538,52	€ 5,58	€ 11.204,81
Altro (indennità ex VIII q.f.)	€ 4.519,20	€ 4.842,00	-€ 322,80	€ 3.981,20
Totale	€ 477.435,54	€ 476.101,15	€ 1.334,39	€ 487.915,45
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	€ 91.435,88	€ 89.195,09	€ 2.240,79	€ 82.102,38
Indennità di rischio	€ 15.633,51	€ 14.446,84	€ 1.186,67	€ 16.385,45
Indennità di disagio	€ 4.704,27	€ 5.886,13	-€ 1.181,86	€ 6.889,00
Indennità di maneggio valori	€ 2.793,56	€ 1.381,38	€ 1.412,18	€ 1.355,00
Lavoro notturno e festivo	€ 10.212,36	€ 11.031,38	-€ 819,02	€ 10.462,65
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 44.356,07	€ 35.908,06	€ 8.448,01	€ 35.750,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.566,25	€ 2.700,00	-€ 1.133,75	€ 2.175,00
Indennità di reperibilità	€ 20.535,47	€ 23.250,42	-€ 2.714,95	€ 22.162,92
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera d) del CCNL 01.04.1999	€ 32.500,00	€ 9.549,00		
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (al netto oneri)	€ 10.756,72	€ 34.961,04	-€ 24.204,32	€ 50.739,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999:				
- progetti art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999 (escluso matrimoni 2013 non realizzato)	€ 10.200,00	€ 30.556,80	-€ 20.356,80	€ 56.647,00
- produttività individuale - progetti di settore	€ 84.131,23	€ 81.798,29	€ 2.332,94	€ 51.997,07

Descrizione	Anno 2013	Anno 2012	Differenza (2013-2012)	Anno 2010
Importo di cui all'art. 4 comma 2 punto a) CCNL 31/7/2009 relativo al fondo 2009, liquidato successivamente al 31/5/2010 e pertanto soggetto a recupero (art. 9 c. 4 D.L. 78/2010 – nota RGS n. 96618 del 16/11/2010)	0	0	0	€ 56.043,90
Totale	€ 328.825,32	€ 340.664,43	-€ 11.839,11	€ 392.709,37
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 477.435,54	€ 476.101,15	€ 1.334,39	€ 487.915,45
Regolate dal decentrato	€ 328.825,32	€ 340.664,43	-€ 11.839,11	€ 392.709,37
Ancora da regolare (vedi tabella su utilizzo risorse art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 – Mod. II Sez. III)				
Totale importi destinati (al netto oneri)	€ 806.260,86	€ 816.765,58		€ 880.624,82
Totale importi come destinati nei relativi atti (anni 2010 e 2012 al lordo oneri)		€ 839.081,69		€ 890.672,82
Accantonamento Alte Professionalità	€ 6.313,25	€ 10.776,43	0	0
Differenza oneri		€ 11.539,68		€ 10.048,00

Risorse per finanziamento alte professionalità (art. 32 C. 7 CCNL 22/1/2004)	
RISORSE INSERITE IN SEDE DI COSTITUZIONE FONDO 2012 - accantonate e rese disponibili per anno 2013 a seguito destinazione risorse 2012 (cfr. Orientamento applicativo Aran n. 297 del 5/6/2011)	€ 10.776,43
RISORSE INSERITE IN SEDE DI COSTITUZIONE FONDO 2013	€ 11.285,40
Totale risorse alte professionalità utilizzabili anno 2013	€ 22.061,83
Posizione A.P. Anno 2013	€ 12.114,29
Risultato A.P. Anno 2013 (30%)	€ 3.634,29
Risorse necessarie per alte professionalità anno 2013	€ 15.748,58
Quota non utilizzata anno 2013 – Da accantonare in sede di destinazione risorse 2013 – utilizzabile anno 2014	€ 6.313,25

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 un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 200.5, ad eccezione degli incentivi di progettazione; 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 limite di spesa del Fondo dell'anno 2012 risulta rispettato:

- si rientra nella casistica n.2 delle "Note applicative Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico-finanziaria Modulo IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio" in quanto, come precisato nel precedente Modulo I – sezione II, punto 6), a seguito di liquidazione a consuntivo del fondo 2012 si è registrato un importo destinato e non liquidato, ammontante ad euro 253,18, che non è stato, come previsto in sede di

destinazione risorse, utilizzato ad incremento della produttività individuale, in quanto al momento dell'accertamento tale voce era già stata liquidata e si è ritenuto antieconomico ridistribuire un importo irrisorio ai circa 200 aventi diritto. Tale importo è stato inserito nella costituzione della parte variabile del fondo 2013., come ricalcolato con d.d. n 254 del 10/04/2014

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

Il totale del fondo 2013 come determinato dall'Amministrazione in € 802.747,68 con determinazione n 254 del 10/4/2014, con la quale si è provveduto al ricalcolo del fondo costituito con d.d. n. 417 del 7/6/2013, e a cui va sottratto il già citato importo di euro 950,00 (di cui a progetto art. 15 c. 5 "Celebrazione matrimoni civili il sabato mattina" previsto ma non realizzato), per complessivi euro € 801.797,68, è impegnato come da prospetto sottostante:

	Destinazione risorse decentrate 2013	Importi liquidati		Importi da liquidare	
		Importo	Impegno	Importo	Impegno
	Destinazioni finanziate con risorse stabili				
1)	Indennità di comparto 2004 art. 33 CCNL 2004	€ 106.429,72	72/2013		
2)	Indennità personale educativo e docente (Incremento) art. 6 ccnl 2001 (art. 37 ccnl 1995)	€ 10.544,10	73/2013		
3)	Indennità educatori infanzia art. 31 CCNL 2000	€ 8.966,08	74/2013		
4)	Indennità ex VIII q.f.	€ 4.519,20	75/2013		
5)	Progressioni Economiche Orizzontali	€ 277.739,07	86/2013		
6)	Retribuzione di posizione p.o.	€ 42.788,39	443,514,629,630 ,631,1126/2013		
7)	Retribuzione di risultato p.o.			€ 10.697,76	98,97,96.001,94, 93,92/2015
8)	Retribuzione di posizione alta professionalità	€ 12.114,29	610/2013		
9)	Retribuzione di risultato alta professionalità			€ 3.634,29	91.001/2015
	Totale risorse stabili				
10)	Indennità di turno	€ 91.435,88	165/2013		
11)	Indennità di reperibilità	€ 20.535,47	642/2013		
12)	Indennità di rischio	€ 15.633,51	76/2013		
13)	Indennità di disagio	€ 4.704,27	77/2013		
14)	Maggiorazioni orarie	€ 10.212,36	164/2013		
15)	Indennità specif. Responsabilità lett. i			€ 1.566,25	95.004/2015
16)	Indennità specif. Responsabilità lett. f			€ 44.356,07	95.007/2015
17)	Indennità maneggio valori (rideterminata in appl. CCDI 201/2015)			€ 4.209,03	95.005/2015
	Istituti e indennità variabili				
	Art. 15 c. 1 lett. d) CCNL 1/4/1999				
18)	Progetto Teatro – messi a disposizione euro 10.000,00 – in relazione conclusiva indicati euro 5.015,00 – verbale Nucleo 5/11/14 – Realizzato			€ 5.015,00	95.001/2015
19)	Miglioramento offerta turistica: città sicura e confortevole - ,essi a disposizione euro 22.500,00 - verbale Nucleo 11/3/2015 – realizzato all'80%= 22.500,00*0,8 = 18.000,00			€ 18.000,00	95.002/2015
	Art. 15 c. 1 lett. K) CCNL 1/4/1999				
20)	Incentivi ex art. 92 – commi 5 e 6 del D.lgs 12/4/2006 n. 163 – Regolamento approvato con atto di G.C. n. 131/2006: Opere e lavori pubblici - imputata su altro capitolo)			€ 7.140,00	99/2015 – Cap. n. 1000.008

21)	Recupero evasione ICI – Importo definito (con d. G.C. n. 197 del 03/12/2014) nel 3% dell'incassato nell'anno di riferimento (euro 146.977,86) corrispondente ad euro 4.409,34 che al netto degli oneri a carico Ente, ammonta ad euro			€ 3.315,30	95.006/2013
22)	Onorari e spese di giudizio liquidati da Commissioni Tributarie			€ 755,00	95.006/2013
	Art. 15 c. 5 CCNL 1/4/1999				
23)	Installazione di un nuovo sistema server per sistema informatico Verbale Nucleo 5/11/2014 - raggiunto			€ 5.000,00	95.006/2013
24)	Installazione nuovo sistema antitaccheggio e gestione automatica prestito – Verbale Nucleo 11/2/2015 – realizzato al 75% (100% prima fase, 50% seconda fase) – definizione fasi in sede di liquidazione			€ 4.000,00	95.006/2013
25)	Celebrazioni matrimoni civili il sabato mattina (non realizzato)			€ 0,00	
26)	Avvio sperimentale indagine di Customer satisfaction (valutazione nucleo del 7/8/2014 – raggiungimento nella misura dell'85%) - importo destinato euro 1.200,00*85%= 1.020,00			€ 1.020,00	95.006/2013
	Produttività individuale				
27)	Produttività individuale – progetti di settore			€ 82.715,76	95.003/2013
	Totale Parziale	€ 605.622,34		€ 191.424,46	
	TOTALE FONDO 2013 ricalcolato con d.d. n. 254/2014	€ 802.747,68			
	IMPORTO RESO DISPONIBILE A SEGUITO DESTINAZIONE RISORSE 2012 (Incremento di cui all'art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 - Importo destinato ex art. 10 c. 5 medesimo CCNL alla remunerazione alte professionalità – Accantonato sul fondo 2012, utilizzato anno 2013			€ 10.776,43	
	Totale fondo oggetto di destinazione 2013 (poste 2013 + quota art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 accantonata 2012)			€ 813.524,11	
	Economie da risorse aggiuntive non riutilizzabili per salario accessorio			€ 10.161,42	
	importo art. 32 c. 7 CCNL 22/1/2004 accantonato per 2014			€ 6.313,25	
	Totale			€ 797.049,44	
	Importi da Liquidare			€ 191.424,46	
	totale liquidato			€ 605.624,98	
	Totale			€ 797.049,44	

IL DIRIGENTE SETTORE 1
dott. Daniele Cristoforetti