

file 1

## AREA COMPARTO

**Relazione 2015 alla riclassificazione annuale delle risorse destinate all'incentivazione del personale del comparto. Integrazione.**

### **Premessa**

La relazione è redatta a mezzo degli schemi approvati dalla Ragioneria Generale Stato con la circolare n. 25/2012 per la contrattazione integrativa aziendale.

L'utilizzo di tali schemi anche per la riclassificazione risponde all'esigenza di assicurare l'uniformità degli atti relativi alla contrattazione, consentendone una più agevole lettura.

In considerazione della natura unilaterale della riclassificazione - atto del datore di lavoro diretto all'individuazione delle risorse disponibili per la remunerazione del salario accessorio - la scelta operata ha comportato l'adeguamento di alcune sezioni dello schema ministeriale.

La riclassificazione è redatta in applicazione dell'art. 40 D.Lgs. 165/01 e nel rispetto del principio di annualità fissato dall'art. 31 del C.C.N.L del 22 gennaio 2004 "Personale del comparto delle Regioni e delle Autonomie Locali".

La sua adozione interviene successivamente all'approvazione del Bilancio di Previsione, che ha individuato le risorse da destinare al finanziamento della quota variabile del fondo.

In tale ambito, si attesta che le risorse decentrate riclassificate consentono l'integrale copertura della spesa per il salario accessorio di parte variabile, oggetto di oculata gestione fin dall'inizio del 2015, e che le risorse di parte stabile sono sufficienti a finanziare gli istituti di natura certa e continuativa.

## Relazione illustrativa

### II. 1 Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Scheda 1.1

Data di sottoscrizione		PARTE NON PERTINENTE*
Periodo temporale di vigenza		Anno 2015
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): PARTE NON PERTINENTE*  Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): PARTE NON PERTINENTE*  Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle):  PARTE NON PERTINENTE*
Soggetti destinatari		Personale dipendente del Comparto
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		PARTE NON PERTINENTE*
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.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno in data 21/12/2015 con verbale n. <u>117</u> .
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano della performance, previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009, è stato adottato con deliberazione mecc. n. 04468/024 del 28 ottobre 2014. Il Bilancio è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale mecc. 2015/03045/024 e del Consiglio Comunale mecc. 2015/3045/024 del 31/07/2015. Il PEG 2015 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale mecc. 2015/03935/024 del 15/09/2015.
		Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10 del d.lgs. 33/2013 è stato approvato come sezione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione 2015-2017 con deliberazione mecc. n. 00392/049 del 3 febbraio 2015.
		Gli obblighi di pubblicazione, previsti dal D.Lgs. 33/2013, sono assolti secondo le indicazioni di legge, come descritto nell'allegato al Programma triennale per la trasparenza e l'integrità della Città.
		Con nota protocollata in data 20 luglio 2015 n.10859 l'OIV ha asseverato la Relazione della Performance 2014 prevista dall'articolo 14, comma 6 del d.lgs. n. 150/2009. Peraltro, l'art. 14 non è di diretta applicazione agli enti locali (artt. 16 e 74 D.Lgs. 150/2009)
Eventuali osservazioni		* La riclassificazione delle risorse decentrate è atto unilaterale dell'Amministrazione che non necessita di accordo sindacale.

## **II. 2 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, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata.**

Con l'ipotesi di contratto integrativo dell'11 Dicembre 2015 si è concordato di incentivare il personale del comparto mediante il riconoscimento di progressioni orizzontali, attribuite in esito a procedura selettiva, e con la revisione delle indennità delle posizioni organizzative, al fine di allinearle all'attuale assetto organizzativo.

L'intervento è conforme alla legislazione vigente, che per il 2015 non pone limiti allo sviluppo delle carriere individuali né vincoli di contenimento delle risorse decentrate, e risulta interamente finanziato con risparmi che, anche per effetto dello stesso sistema vincolistico, si sono prodotti nei fondi destinati alla remunerazione del salario accessorio e delle prestazioni di lavoro straordinario.

Più nello specifico, il costo complessivo del contratto è integralmente sostenuto con risorse stabili derivanti dai risparmi prodotti nei fondi delle progressioni orizzontali e delle posizioni organizzative, dalla rita 2014 e, per euro 1.292.000 (competenze), dalla stabilizzazione nel fondo salario accessorio di una quota del fondo straordinari che, in conseguenza, viene ridotto in maniera stabile in applicazione dell'art. 14 comma 3 CCNL 1/4/1999.

Le risorse stabili destinate all'applicazione contrattuale sono dunque:

- € 3.500.000 già riclassificate nel fondo PEO ma non utilizzate per le progressioni attualmente in essere;
- € 208.000, già presenti nel fondo risorse decentrate ma non ancora destinate a remunerare specifici voci di salario accessorio;
- € 1.292.000, aggiuntive, derivanti dal transito nel fondo risorse decentrate di una quota dei risparmi registrati nel fondo lavoro straordinario.

L'integrazione oggetto della presente riclassificazione, dunque, è compensata dalla riduzione definitiva del fondo straordinari e, per scelta dell'Ente, comporta inoltre un ripristino solo parziale della quota di riduzione volontaria del fondo, senza intaccare l'entità dei tagli imposti dalla legge fino al 2014.

In sintesi, per effetto di quanto concordato:

- dal 2015 l'importo massimo del fondo straordinari, fissato dal citato articolo 14, ammonta ad € 3.916.000, in luogo di € 5.208.000;
- il fondo risorse decentrate 2015 ammonta ad € 60.806.977 di cui € 52.173.793 di risorse stabili, mentre restano invariate le risorse variabili (€ 8.633.184);
- il fondo progressioni orizzontali si attesta ad € 27.263.269 in luogo di € 25.963.269.

- il fondo retribuzione di posizione e di risultato si attesta ad € 6.644.408, in luogo di € 6.444.408.
- la riduzione del fondo rispetto al 2010 ammonta ad € 5.991.935 anziché ad € 7.283.935.

Pertanto, benché la normativa attuale non lo preveda, si conferma il taglio dell'8,18% (€ 5.415.970), imposto dalla legge negli anni 2011 – 2014 e certificato nella riclassificazione 2015 che con quest'atto si integra.

Tutti gli importi indicati sono al netto di oneri ed IRAP.

Il Fondo Risorse Decentrate per l'anno 2015 ammonta complessivamente ad € **60.806.977** competenze (oltre oneri per € 16.223.302 ed Irap per € 5.168.593; per un totale di € 82.198.872).

A tale importo occorre aggiungere la somma di € 4.250.000 (competenze) finalizzata alla produttività, e non oggetto di riclassificazione. Con l'importo destinato alla produttività il fondo ammonta ad € **65.056.977**.

**b) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione**

Per quanto riguarda le modalità di utilizzo del fondo si richiamano i CCNL di categoria ed i CIA della Città di Torino.

Un quadro di sintesi degli **utilizzi di natura variabile** del salario accessorio è riportato nell'Allegato A pag. 3.

Si sottolinea che l'allegato citato contiene solo un preventivo di spesa sulla base della stima del fabbisogno annuale e non comporta alcuna immobilizzazione di risorse, nello specifico si è provveduto a rivedere alcune voci di spesa adeguandole alle mutate modalità di svolgimento dei singoli progetti (incremento soggiorni disabili e disagio vigili, riduzione indennità turno e disagio). Tali modifiche non hanno comportato variazioni sul totale della spesa.

Per ciò che riguarda gli **usi stabili** invece (allegato A pag. 2), le risorse ivi indicate rappresentano somme destinate a tali fini e non preventivo di spesa. Pertanto le singole voci possono risultare sovrastimate per effetto, ad esempio, delle cessazioni intervenute e del blocco ex art. 9 commi 1 e 21 D.L 78/2010 che ha impedito fino al 2014 l'utilizzo di tali risorse per le finalità loro proprie.

In applicazione dell'accordo dell'11 dicembre 2015 gli usi stabili sono stati integrati complessivamente di € 1.500.000 (€ 1.292.000 + € 208.000) di cui € 1.300.000 sul fondo destinato a finanziare le PEO ed € 200.000 sul fondo destinato a finanziare le PO.

**c) Gli effetti abrogativi impliciti, in modo da rendere chiara la successione temporale dei contratti integrativi e la disciplina vigente delle materie demandate alla contrattazione integrativa**

Parte non pertinente

**d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità (coerenza con il Titolo III del Decreto Legislativo n. 150/2009, le norme di contratto nazionale e la giurisprudenza**

contabile) ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa

Parte non pertinente

e) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di *selettività delle progressioni economiche* finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa - progressioni orizzontali – ai sensi dell'articolo 23 del Decreto Legislativo n. 150/2009 (previsione di valutazioni di merito ed esclusione di elementi automatici come l'anzianità di servizio);

L'ipotesi di accordo dell'11 dicembre 2015 stabilisce che l'attribuzione delle progressioni economiche avverrà con procedura selettiva meglio descritta nella relazione al citato contratto.

f) Illustrazione dei *risultati attesi* dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009

Parte non pertinente

g) Altre informazioni eventualmente ritenute utili per la migliore comprensione degli istituti regolati dal contratto.

## Relazione tecnico-finanziaria

### III. 1 Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

#### III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
<b>Risorse storiche</b>	
Unico importe consolidata anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 02-05)	37.398.382
Incrementi Ccnl 02-05 (art. 32 cc. 1,2 c. 7)	3.632.218
<b>Incrementi contrattuali</b>	
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4,5 parte fissa)	1.456.378
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 8 cc. 2,5,6,7 parte fissa)	1.954.280
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl 00-01)	2.795.027
Incr. Dotaz. Org. e relativa copertura (art. 15 c. 5 Parte fissa Ccnl 98-01)	1.094.400
Ridet. Fondo per increm. stip. (Dich. Cong. 14 Ccnl 02-05 e 1 Ccnl 08-09)	2.551.108
Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 c 3CCNL 98/01)	1.292.000
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>52.173.793</b>

#### III. 1.2 Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili	
Rec. evasione Ici (art 3 c. 57 L. 662/96, art. 59 c. 1 lett. P dlgs 448/07)	257.550

Attivaz. nuovi servizi o riorgan. (art. 15 c. 5 - parte variabile Ccnl 88-01)	4.830.001
Integrazione 1,2% (art 15 c. 2 Ccnl 98-01)	3.072.178
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06)	366.591
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 15 c. 1 lett. D Ccnl 98-01); Ag. Metropolitana, Ato-R, ITER, Matrimoni aulici	62.634
Specifiche disp. di legge (art. 15 c. 1 lett. K Ccnl 98-01); compensi ISTAT e Contenzioso Tributario	44.230
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 Lett. M Ccnl 98-01)*	4.250.000
Somme non utilizzate Fondo anno precedente*	
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>12.883.184</b>

\*Importi costituiti da residui e pertanto indicati in riclassificazione a pag. 3 all. A

### III. 1.3 Sezione III – eventuali decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente

### III. 1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	52.173.793
Risorse variabili	12.883.184
<b>Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>65.056.977</b>

### III.1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

## III. 2 Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

### III.2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Indennità di comparto quota carica Fondo	5.378.074
Progressioni orizzontali storiche	25.963.269
Posizioni organizzative e alte professionalità	6.444.408
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	5.403.548
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	16.117.678
Produttività / performance individuale (Residui anni precedenti)	4.250.000
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>63.556.977</b>

### III.2.2 Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Progressioni orizzontali	1.300.000
Posizioni organizzative e alte professionalità	200.000
Produttività / performance individuale	-
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>1.500.000</b>

**III.2.3 Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Risorse ancora da contrattare	
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	<b>-</b>

**III.2.4 Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	59.306.977
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa (Residui anni precedenti destinati alla produttività)*	4.250.000
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	1.500.000
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>65.056.977</b>

\* € 4.250.000 erogati a titolo di produttività non gravano sul fondo 2015 in quanto costituiti da risorse anni precedenti.

**III.2.5 Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente

**III.2.6 Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei 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:*

Si attesta che le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad € 52.173.793 mentre l'importo destinato ad utilizzi del fondo aventi natura certa e continuativa ammonta ad € 40.388.355. Pertanto quest'ultimo risulta interamente coperto dalle risorse fisse del fondo.

- 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 dell'OIV.

Con riguardo alla produttività 2015, questa è stata disciplinata dal CIA 3/2014, che ha ricevuto la certificazione dell'OIV, ed è stata in parte rivista dall'ipotesi di accordo dell'11 dicembre 2015 che ha rimodulato soltanto l'entità della quota individuale garantendo in ogni caso sia la selettività nelle modalità di attribuzione che l'ammontare complessivo originariamente concordato.

- c. *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):*

L'ipotesi di accordo dell'11 dicembre 2015 stabilisce che l'attribuzione della progressione economica avverrà con procedura selettiva meglio descritta nella relazione al citato contratto.

### III.3 Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2015	Fondo 2014	Diff 2014-2015	(per memoria) 2010
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 02-05)	37.398.382	37.398.382	-	37.398.382
Incrementi Ccnl 02-05 (art. 32 cc. 1,2 c. 7)	3.632.218	3.632.218	-	3.632.218
<b>Incrementi contrattuali</b>				
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 4 cc. 1,4,5 parte fissa)	1.456.378	1.456.378	-	1.456.378
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 8 cc. 2,5,6,7 parte fissa)	1.954.280	1.954.280	-	1.954.280
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
R/A e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl 00-01)	2.795.027	2.587.027	208.000	1.591.758
Incr. Dotaz. Org. e relativa copertura (art. 15 c.5 Parte fissa Ccnl 98-01)	1.094.400	1.094.400	-	1.094.400
Rid. Fondo per increm. stip.(Dich. Cong. 14 Ccnl 02-05 e 1 Ccnl 08-09)	2.551.108	2.551.108	-	2.551.108
Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 c 3 CCNL 98/01)	1.292.000		1.292.000	
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>52.173.793</b>	<b>50.673.793</b>	<b>1.500.000</b>	<b>49.678.524</b>
<b>Risorse variabili</b>				
Ret. evasione ICI (art. 5 c. 37 L. 007/00, art. 55 c. 1 lett. F lgs 448/02)	257.550	350.000	- 92.450	302.344
Incentivo anagrafe D.Lvo 30/07			0	147.305
Attivaz. nuovi servizi a riorgan.(art. 15 c. 5 - parte variab. Ccnl 98-01)	4.830.001	7.223.106	- 2.393.105	13.025.486
Integrazione 1,2% (art 15 c. 2 Ccnl 98-01)	3.072.178	3.072.178	-	3.072.178
C.I.A. quota parte 2010 risparmio per progressioni verticali				- 15.930
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.lgs 163/06)	366.591	366.591	-	1.147.030
Entrate conto t.zi e Sponsorizzazioni (art. 15 c. 1 lett. D Ccnl 98-01); Ag. Metropolitana, Ato-R, ITER, Matrimoni aulici	62.634	48.534	14.100	44.300
Specifiche disp. di legge (art. 15 c. 1 lett K Ccnl 98-01); compensi ISTAT e Contenzioso Tributario	44.230	24.230	20.000	18.580
Risparmi da straordinario (art. 15 c. 1 Lett. M Ccnl 98-01)	4.250.000	650.000	-	500.000
Somme non utilizzate Fondo anno precedente		3.600.000	-	3.500.000
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>12.883.184</b>	<b>15.334.639</b>	<b>- 2.451.455</b>	<b>21.741.293</b>
<b>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	52.173.793	50.673.793	1.500.000	49.678.524
Risorse variabili	12.883.184	15.334.639	- 2.451.455	21.741.293
<b>Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>65.056.977</b>	<b>66.008.432</b>	<b>1.441.650</b>	<b>71.419.817</b>



Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente fondo certificato 2014.

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2015	Fondo 2014	Diff 2014-2015	(per memoria) 2010
<b>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
Indennità di comparto quota carica Fondo	5.378.074	5.378.074	-	6.000.000
Progressioni orizzontali storiche	25.963.269	25.963.269	-	23.820.747
Posizioni organizzative e alte professionalità	6.444.408	6.444.408	-	6.350.336
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	5.403.548	5.403.548	-	6.098.500
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	16.117.678	16.176.028	- 58.350	20.371.970
Produttività / performance individuale (Residui anni precedenti)	4.250.000	4.250.000	-	-
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>63.556.977</b>	<b>63.615.327</b>	<b>- 58.350</b>	<b>62.641.553</b>
<b>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
Progressioni orizzontali	1.300.000	-	1.300.000	4.510.350
Posizioni organizzative e alte professionalità	200.000	-	200.000	267.914
Indennità di responsabilità, docenza, educatore asili nido	-	-	-	-
Indennità turno, rischio, disagio, reperibilità etc	-	-	-	-
Produttività / performance collettiva	-	-	-	-
Produttività / performance individuale	-	-	-	4.000.000
<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	<b>1.500.000</b>	<b>-</b>	<b>1.500.000</b>	<b>8.778.264</b>
<b>(eventuali) Destinazioni da regolare</b>				
Risorse ancora da contrattare		-	-	-
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	59.306.977	59.365.327	- 58.350	62.641.553
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa (Residui anni precedenti destinati alla produttività)	4.250.000	4.250.000	-	-
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa (eventuali) destinazioni ancora da regolare	1.500.000	-	1.500.000	8.778.264
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>65.056.977</b>	<b>63.615.327</b>	<b>1.441.650</b>	<b>71.419.817</b>

### **III. 4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

#### ***III.4.1 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***

Tutte le somme relative alle risorse decentrate, nel rispetto dei limiti di spesa vigenti, sono state iscritte nel bilancio di previsione dell'esercizio 2015, approvato con deliberazione della Giunta Comunale mecc. 2015/03045/024 e del Consiglio Comunale mecc. 2015/3045/024 del 31/07/2015.

Le predette risorse sono inserite nell'intervento 01 tranne gli incentivi per la progettazione inseriti nei capitoli del titolo 2° relativi alle singole opere e gli incentivi ISTAT inseriti nell'intervento 03.

Le risorse anni precedenti destinati alla produttività 2015 sono state imputate al bilancio 2016.

#### ***III.4.2 Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato***

Il fondo risorse decentrate del 2014 è risultato capiente ed anzi ha prodotto dei residui che, ai sensi dell'art 17 c. 5 del CCNL 1999, sono da destinarsi alla produttività.

#### ***III.4.3 Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo***

Le risorse decentrate sono iscritte in bilancio nell'ambito dell'intervento 01 "Personale" ai coel 1012, 1011 (relativo a incentivi Urbanistica), 1015 (relativo a incentivi evasione ICI) e dell'intervento 03 per i compensi ISTAT.

L'importo di € 1.292.000, derivante dall'applicazione dell'art. 14 comma 3 CCNL 1/4/1999 (riduzione stabile fondo straordinari), è iscritto in bilancio nell'ambito dell'intervento 01 "Personale" al coel 1001.

Le risorse anni precedenti destinati alla produttività 2015 sono state imputate al bilancio 2016.

Gli oneri a carico del datore di lavoro sono iscritti in bilancio nell'ambito dell'intervento 01 "Personale" al coel 1030 e 1014 mentre l'IRAP è nell'intervento 07.

**RICLASSIFICAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE 2015 - Area Comparto**

	Risorse stabili	Risorse variabili
a) Risorse Stabili Consolidate	50.673.793	
b) Recupero RIA 2014 (art. 4 comma 2 CCNL 00-01)	298.000	
c) Incremento per riduzione stabile straordinario (art. 14 c 3 CCNL 98/01)	1.292.000	
d) Art. 15 comma 2 CCNL/99 (1,2% monte salari 1997)		3.072.178
e) Art 15 comma 5 CCNL/99		4.830.001
Art. 15, comma 1 lett. d) CCNL 98-01:		
f) > Agenzia Metropolitana € 34.150 e ATD-R € 6.984; Matrimoni aulici € 25.000; ITER € 6.500		62.634
g) Art. 15 comma 1 CCNL/99 lettera k:  >ICI (art 59,lett. P.D.L.gs 446/97) € 257.550 Compenso ISTAT € 24.230, Incentivo alla progettazione (Art. 92 cc. 5-6 D.Lgs. 163/2006 Codice Appalti) € 366.591, Contenzioso Tributario € 20.000.		668.371
<b>TOTALE RISORSE STABILI E RISORSE VARIABILI</b>	<b>52.173.793</b>	<b>8.633.184</b> *
<b>FONDO RISORSE DECENTRATE 2015 (competenze)</b>	<b>€ 60.806.977</b>	
<b>FONDO RISORSE DECENTRATE 2015 (competenze-oneri-irap)</b>	<b>€ 82.198.872</b>	

- o A tale importo occorre aggiungere € 4.250.000 relativi ai residui anni precedenti finalizzati alla produttività (ved. P. 3). Con tale importo il fondo diventa:

€ 65.056.977

* Dettaglio risorse variabili		
- Art. 15 comma 2 C.C.N.L./99 (1,2% monte salari 1997) (vedi punto c)		3.072.178
- Art 15 comma 5 C.C.N.L./99 (vedi punto d) di cui:		4.830.001
	art. 4 c. 3 (0,7%) CCNL 04/05 - in riclassificazione 2006	2.038.930
	art. 8 c. 3 (0,5%) CCNL 96/07 - in riclassificazione 2006	463.517
	art. 268 CDS: Delibera Giunta comunale	2.327.554
Tavoli decentrati dal 2005 al 2012	Movaggio salari art. 36 CCNL 14/09/2000 Scuola estiva. Quota stanca destinata ad istituti variabili prima dell'entrata in vigore dell'art. 31 CCNL 2/01/2004 riparto parte art. 36, turni, reperibilità, rischio infort. Es 8/01, soggetti disabili, disagio scuola, disagio vigili	
Tavoli decentrati dal 2005 al 2012	CIA 2005 art 9 (disagio), CCNL 2001 art. 36 e CIA 2005 art 8 (particolari responsabilità), Accordo Scuola 2007 (art. 36), Accordi ITUE, Accordo 3/2012, Accordo 2/2013, Contenzioso tributario CIA 02-01-2009	
- Art. 15 comma 1. C.C.N.L./99 lettera k		668.371
- Art. 15, comma 1 lett. d) CCNL /99 e s.m.i.		62.634
<b>TOTALE</b>		<b>8.633.184</b>

<b>RISORSE STABILI DESTINATE AL FINANZIAMENTO DEI SOTTOELENCATI FONDI</b>	
1) Fondo progressioni orizzontali (art. 17 c. 2 lett. b CCNL/1999)	27.263.269
2) Fondo Retribuzione di posizione e di risultato (art. 17 c. 2 lett. c CCNL/1999)	6.644.408
a) Posizioni Organizzative art. 8 CCNL 31/03/1999 (IP+ premio risultato)	6.094.072
di cui:	
Indennità di Posizione:	4.831.207
c) Alte professionalità art. 10 C.C.N.L./2004 (IP+ premio risultato)	550.336
3) Risorse per le indennità del personale educativo:	1.065.057
a) Art.31 comma 7 CCNL/2000 (asili nido € 619,75)	430.000
b) Art. 6 CCNL/2001 (ind. docenza € 340,86)	635.057
4) Indennità di comparto:	
Costo a regime dell'indennità di comparto	5.963.074
a) Quota da imputare a bilancio	585.000
b) Quota da imputare alle risorse stabili	5.378.074
5) Quota oneri per la riclassificazione del personale CCNL/marzo 99 art.7 comma 7	37.547
<b>Totale</b>	<b>40.388.355</b>

<b>SALARIO ACCESSORIO 2015</b>		
<b>Utilizzo istituti retributivi variabili</b>		
Compensi per particolari responsabilità Art. 36 c. 1 CCNL/2004 s.m.i.		4.238.491
Art. 36 c. 2 CCNL/2004		100.000
Scuola estiva		433.255
Soggiorni disabili		95.000
Indennità rischio		122.000
Indennità 8 <sup>o</sup> q.f. ex art 37 c. 4 CCNL 6/07/95		52.000
Maneggio valori		140.000
Indennità di turno		6.464.025
Indennità di reperibilità	1.066.048	1.873.802
Art 208 CdS (quota reperibilità)	807.754	
Maggiorazioni festive e/o notturne allo straord. (art. 38 code contrattuali )		89.895
Disagio ex art. 9 CIA 2005		1.451.024
Disagio scuola		423.000
Disagio vigili	2.687.125	4.205.125
Art 208 CdS (quota disagio)	1.518.000	
Art. 15, comma 1 lett. d) CCNL /99 e s.m.i.		62.634
Art. 15 comma 1, C.C.N.L./99 lettera k): ICI, Istat e Contenzioso Tributario		301.780
Art. 15 comma 1, C.C.N.L./99 lettera k): Incentivo alla progettazione		366.591
<b>Totale complessivo accessorio</b>		<b>20.418.622</b>

<b>RISORSE ANNI PRECEDENTI DESTINATE ALLA PRODUTTIVITA' 2015</b>	
° Art. 15 comma 1, l. m) CCNL 98-01 (risparmi da straordinario)	4.250.000
° Art. 17 comma 5 CCNL 98-01 (Somme non utilizzate Fondi anni precedenti)	

**PROSPETTO DI SINTESI**

Totale complessivo delle risorse	<b>60.806.977</b>
Risorse destinate a istituti di parte stabile	40.388.355
Risorse destinate a istituti di parte variabile	20.418.622
Risorse teoricamente disponibili	- 0