

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

COMUNE DI MIRANO (Provincia di Venezia)

Relazione illustrativa al contratto decentrato integrativo stralcio ed economico annuale sottoscritto in data 17/11/2016 (art. 40, comma 3 sexies, D.lgs 165/2001 e circolare del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato n. 25 del 19/7/2012).

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25, ai sensi dell'art. 40 del D.Lgs. 165/2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione illustrativa.

La relazione illustrativa si compone di due moduli:

- 1) Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge (scheda I.1)
- 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)

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

Data di sottoscrizione	IPOTESI DI CONTRATTO: 4 AGOSTO 2016 CONTRATTO: 17 NOVEMBRE 2016
Periodo temporale di vigenza	Anno 2016
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica Presidente: Segretario Generale dott. Longo Silvano Componenti: Dirigente Area 1 dott. Mozzato Maurizio, Dirigente Area 2 arch. Bortolato Lionello, Dirigente Area 3 ing. Lumine Roberto. Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: RSU, FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali Organizzazioni sindacali firmatarie della preintesa: RSU, FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali Organizzazioni sindacali firmatarie del contratto RSU, FP-CGIL, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali
Soggetti destinatari	Personale non dirigente del Comune di Mirano
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Modalità di utilizzo risorse decentrate dell'anno 2016; b) Determinazione dei valori dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, lettera, i) del CCNL 31.3.1999; c) Determinazione modalità di determinazione e liquidazione di uno specifico progetto di cui all'art. 26 comma 7 del CCDI 2016-2018; d) Fissazione delle decorrenze;
procedur ale e degli atti propedeut icili	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della
	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno (Collegio dei revisori del Conto) con verbale assunto al prot. n. 37204 in data 6/09/2016

	Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	L'organo di controllo interno non ha effettuato rilievi
	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 Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL il piano il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del d.lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione approvato in data con DGC n. 89 del 7/6/2016.</p> <p>È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013 all'interno del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione 2016-2018 approvato con DGC n. 8 del 28/1/2016</p> <p>È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 5 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 (ora D.lgs n. 33 del 14/3/2013 e s.m.i.)</p> <p>La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? L'ente non è tenuto a validare la relazione della performance, ai sensi dell'art. 14, comma 6, del D.lgs. 27.10.2009 n. 150.</p>
Eventuali osservazioni =====		

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

Il modulo ripercorre ogni articolo dell'accordo proposto alla certificazione ai fini della verifica della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale, illustrandone i contenuti.

- Articolo 1. Viene approvata la tabella riassuntiva di utilizzo delle risorse del 2016 allegata al contratto.
- Articolo 2. Si stabiliscono le decorrenze economiche alla data del 1/1/2016, ad eccezione delle indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera f) del CCNL 1.4.99, per le quali si attende il nuovo sistema di pesatura. Nel frattempo rimangono confermate le precedenti indennità determinate con il precedente sistema di pesatura.
- Articolo 3. Si dà atto che gli importi concordati sono considerati di previsione.
- Articolo 4. Si dà atto che l'importo relativo alla voce "produttività" indicata è di previsione e che tale importo sarà incrementato dalle somme non utilizzate di altri istituti della parte stabile del fondo.
- Articolo 5. Si stabilisce l'importo della indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera i) del CCNL 1/4/99, pari a € 300,00 per tutte le fattispecie di responsabilità, tranne per gli addetti all'urp in questo caso pari a € 250,00.
- Articolo 6. Si stabilisce il progetto finalizzato "Assistenza alle manifestazioni patrocinate dal Comune di Mirano" approvato con DGC n. 83 del 23/5/2016 ha una diversa modalità di determinazione e valutazione e tempistica di corresponsione del compenso rispetto agli altri progetti:
- rendicontazione trimestrale del grado di raggiungimento per singolo partecipante;
- acquisizione della validazione del risultato da parte del N.di V.

Le parti prendono atto dell'impossibilità di prevedere nuove progressioni economiche orizzontali vista l'insufficienza di risorse disponibili.

Le parti si impegnano inoltre ad adeguare il vigente regolamento ex legge 109/94 alla luce delle modifiche introdotte la d.lgs 50/2016, al fine di poter erogare i compensi indicati nell'accordo annuale 2016.

Allegato 1 Contiene la tabella analitica della destinazione del fondo 2016.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Le risorse de fondo relativo all'anno 2016 vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività (individuale e collettiva)	89.628,82
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	189.000,00
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	83.209,74
Art. 17, comma 3 – indennità di staff ai D3 senza incarico di P.O.	1.549,47
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	31.900,00
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	350,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	40.000,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, ici, avvocatura, ecc.)	14.400,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	8.000,00
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	0
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	0
Art. 33 CCNL 22.I.2004 – indennità di comparto	54.500,00
Recupero quota annuale (1/8) ispezione ministeriale 2010 art 40 c. 3 quinquies d.lgs 165/2001	30.497,52
Recupero una tantum art. 4 c. 1 e 2 d.l. 16/2014	1.900,15
Accantonamento alte professionalità	5.978,85
Totale	550.914,54

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato (a tal proposito si precisa che, in materia di meritocrazia e premialità, trova applicazione il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance del personale non dirigenziale.

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato. Lo schema di CCDI 2016 non prevede nuove progressioni economiche.

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

Dalla sottoscrizione del presente contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività previsti nel piano degli obiettivi 2016, con particolare riferimento ai progetti approvati con DGC. 83 del 23/5/2016, ci si attende un incremento della produttività del personale e pertanto un migliore soddisfacimento dei servizi ai cittadini.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

=====

Relazione tecnico-finanziaria al contratto decentrato integrativo-stralcio ed economico annuale sottoscritto in data 17/11/2016

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 in via provvisoria per la parte stabile dal Dirigente del Servizio Risorse Umane con determinazione n.209 del 23/3/2016, e successivamente quantificato complessivamente (anche per la parte variabile) con determinazione n.613 del 16/8/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili (art. 31 comma 2 CCNL 22/1/2004)	458.604,25
Risorse variabili (art. 31 comma 3 CCNL 22/1/2004) sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	79.904,75
Risorse variabili (art. 31 comma 3 CCNL 22/1/2004) non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	12.405,54
Totale risorse	550.914,54

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

Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate, base di partenza del fondo, sono pari a € 406.170,43 e corrispondono alle "risorse aventi carattere di certezza e stabilità e continuità dall'anno 2003" secondo la previgente disciplina contrattuale, che vengono definite in un importo unico che resta confermato, con le stesse caratteristiche, anche per gli anni successivi, ai sensi dell'art. 31 comma 2 del CCNL 22/1/2004.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,62% monte salari 2001)	18.534,43
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (0,50% monte salari 2001)	14.497,12
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 - alte professionalità (0,20% monte salari 2001)	5.978,85
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (0,50% monte salari 2003)	15.627,86
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% monte salari 2005)	19.307,23

La base di partenza del fondo è stata incrementata in base ai suddetti aumenti esplicitamente quantificati in sede di CCNL, che rivestono la caratteristica di risorsa fissa, certa e stabile, e vengono quindi acquisiti definitivamente al fondo in esame a seguito della stipula definitiva del CCNL di riferimento, con le decorrenze ivi indicate.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (ria e assegni ad personam personale cessato dal 2000 al 2016 compreso)	44.749,02
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	19.528,44
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.396,19

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (progettazioni)	10.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	4.400,00

(recupero evasione ici)	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi fondo straordinario 2015	2.405,54
Art. 15, comma 2 (1,2% importo max)	30.704,75
Art. 15, comma 5 (progetti specifici 2016)	44.800,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0
Altro	0

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. k) progettazioni, ici

Gli importi in questione sono ancora previsionali, non sono quelli definitivi, e quindi non effettivamente impegnati nel 2016.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. m) risparmi straordinario

La somma è il risparmio del fondo lavoro straordinario anno 2015 per il quale si è verificato che non sarà più utilizzato a tale titolo.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 2.923.312,10, per una possibilità di incremento massima di € 35.079,75 (1,2%). Tali risorse sono state ridotte di € 4.375,00 a seguito del trasferimento del personale vigilanza all'Unione dei Comuni del Miranese. Pertanto il limite massimo è ridotto ad € 30.704,75. Nella sessione negoziale 2016 è stata inserita la quota di € 30.704,75, pari al 1,2% ridotto della quota del personale trasferito.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale secondo il progetto approvato con DGC n. 83 del 23/5/2016 asseverato da parte del Nucleo di Valutazione.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (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 indicati nella DGC n. 83 del 23/5/2016 (approvazione progetti di produttività 2016) è stata stanziata una somma di € 44.800,00, necessaria per lo svolgimento degli stessi.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA anno 1999	8.191,52
CCNL 31/3/1999 articolo 7	2.410,46
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 1, comma 236 L. 28/12/2015 n. 208 (limite fondo 2015 parte fissa)	812,05
Art. 1, comma 236 L. 28/12/2015 n. 208 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0
Decurtazione permanente ai sensi ex art. 1 comma 456 Legge 147/2013	16.620,26
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione comuni miranese)	59.601,03
Totale riduzioni di parte stabile	87.635,32

Le prima voce di decurtazione è relativa alla riduzione del fondo per la parte corrispondente del salario accessorio del personale scolastico trasferito nell'anno 1999.

La seconda è la spesa per gli oneri di riclassificazione del personale a seguito del CCNL 31.3.99 e del passaggio dei vigili ex 5[^] q.f. in 6[^] q.f..

La terza è la riduzione del fondo operata secondo le modalità del kit Excel fornito dall'Aran per il calcolo del fondo in base al limite del fondo 2015 e alla riduzione proporzionale del personale valevole solo per l'anno 2016.

La decurtazione permanente è costituita dalla somma delle riduzioni operate per gli periodo 2011-2014 prevista dall'art. 1 comma 456 della legge 27/12/2013 n. 147, secondo anche le indicazioni della circolare esplicativa della Ragioneria generale dello Stato n. 20 del 8/5/2015.

L'ultima decurtazione è dovuta al trasferimento del personale nel 2015 presso l'Unione di Comuni del Miranese, calcolato tenendo conto delle somme di salario accessorio finanziato dalla parte fissa del fondo che percepiva lo stesso personale (13 vigili e 2 amministrativi)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	546.239,57

Risorse variabili	92.310,29
Totale fondo tendenziale	638.549,86
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	87.635,32
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	458.604,25
Risorse variabili	92.310,29
Totale Fondo sottoposto a certificazione	550.914,54

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Parte non pertinente alla specifica ipotesi di accordo illustrata.

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 € 453.406,72 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	54.500,00
Progressioni orizzontali	189.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	83.209,74
Indennità di staff ai D3 senza incarico di P.O.	1.549,47
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0
Altro (recupero quota 1/8 ispezione ministeriale 2010)	30.497,52
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	8.000,00
Indennità di maneggio valori	900,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	40.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	8.000,00
Indennità di reperibilità	23.000,00
Indennità di disagio	350,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ici, progettazione)	14.400,00
Totale	453.406,72

Le somme suddette sono già regolate da precedenti CCDI, oppure sono effetto direttamente di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 91.528,97, così suddivise:

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	89.628,82
Altro (recupero una tantum maggior esborso 2010-2015)	1.900,15

La produttività è finanziata per € 11.718,53 dalla parte stabile del fondo, la rimanenza dall'art. 15 c. 2, c. 5, e dai risparmi dello straordinario del 2015.

Il recupero di € 1.900,15 è stato quantificato con determina n. 110 del 16/2/2016.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sono ancora da regolare le seguenti somme: € 5.978,85 pari all'accantonamento per le alte professionalità. Tali somme sono state finanziate dall'art. 32 c. 7 del CCNL 22.1.2004, ma vanno accantonate in attesa di destinazione, sulla base delle future attese indicazioni contrattuali.

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	453.406,72
Somme regolate dal contratto	91.528,97
Destinazioni ancora da regolare	5.978,85
Totale	550.914,54

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 € 458.604,25; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico e recupero dell'ispezione ministeriale 2010, il recupero annuale una tantum, e tutte le voci regolate dai contratti precedenti, come rischio, reperibilità e altre indennità) ammontano a € 446.885,72. La differenza finanzia la produttività, come quota residuale. 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 in applicazione del sistema di valutazione utilizzato, previa certificazione dei risultati ottenuti dal Nucleo di Valutazione.

I progetti di produttività verranno erogati in base al raggiungimento dell'obiettivo al personale partecipante al progetto, e gli incentivi verranno calcolati nel seguente modo: 50% dell'importo in parte uguale a tutti i partecipanti, l'altro 50% sulla base della scheda di valutazione dei comportamenti organizzativi.

Un progetto "assistenza alle manifestazioni" avrà una modalità di determinazione del compenso spettante in modo diverso: "rendicontazione trimestrale del grado di raggiungimento per singolo partecipante degli obiettivi prefissati".

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

Parte non pertinente alla presente ipotesi di ccdi. Per l'anno in corso (2016) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione della insufficienza di risorse disponibili a tale istituto.

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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	406.170,43	406.170,43	0
Incrementi contrattuali			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.534,43	18.534,43	0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	14.947,12	14.947,12	0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	5.978,85	5.978,85	0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	15.627,86	15.627,86	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	19.307,23	19.307,23	0
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	44.749,02	42.686,46	2.062,56
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0	0	0

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14			
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	19.528,44	19.528,44	0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.936,19	1.936,19	0
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
Totale	546.779,57	544.717,01	2.062,56
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte al limite art. 1 comma 236 legge 28/12/2015 n. 208			
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (ici)	4.400,00	7.501,88	-3.101,88
Art. 15, comma 2	30.704,75	30.625,00	79,75
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	44.800,00	47.700,00	-2.900,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0	0
Poste variabili non sottoposte al limite art. 1 comma 236 legge 28/12/2015 n. 208			
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	10.000,00	13.500,00	-3.500,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	0	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.405,54	0	2.405,54
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	0	0
Piani razionalizzazione art. 15 c. 1 lett. k); art. 16 commi 4 e 5 DL 98/2011	0	31.181,41	-31.181,41
Totale risorse variabili			
Totale	92.310,29	130.508,29	-38.198,00
Decurtazioni del Fondo			
CCNL 31/3/1999 articolo 7	2.410,46	2.410,46	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19			
Personale incaricato di p.o.	0	0	0
Trasferimento ATA	8.191,52	8.191,52	0
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	59.601,03	59.601,03	0
Decurtazione permanente ai sensi ex art. 1 comma 456 Legge 147/2013	16.620,26	16.620,26	0
Decurtazione rispetto limite 2015 stabili	812,05	0	812,05
Decurtazione proporzionale stabili	0	0	0
Altro			
Totale decurtazioni del Fondo			
Totale	87.635,32	86.823,07	812,05
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	458.604,25	457.353,74	1.250,51
Risorse variabili	92.310,29	130.508,29	-38.198,00
Decurtazioni			
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Totale	550.914,54	587.862,03	-36.947,49

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto	54.500,00	56.476,00	-1.976,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	189.000,00	202.631,10	-13.631,10

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	83.209,74	82.372,85	836,89
Indennità di staff ai D3 senza incarico di P.O.	1.549,47	839,31	710,16
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0	3.000,00	-3.000,00
Indennità di reperibilità	23.000,00	23.000,00	0
Indennità di turno	0	0	0
Indennità di rischio	8.000,00	9.500,00	-1.500,00
Indennità di disagio	350,00	350,00	0
Indennità di maneggio valori	900,00	900,00	0
Lavoro notturno e festivo	0	0	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	40.000,00	39.250,00	+750,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	8.000,00	8.400,00	-400,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ici progettazione)	14.400,00	21.001,88	-6.601,88
Recupero rata di 1/8 debito x ispezione ministeriale 2010	30.497,52	30.497,52	0
Totale	453.406,72	478.218,66	-24.811,93
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	89.628,82	78.461,96	11.166,86
Recupero una tantum maggior esborso 2010-2015	1.900,15	0	1.900,15
Piani di razionalizzazione	0	31.181,41	-31.181,41
Totale	91.528,97	109.643,37	-18.114,40
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Accantonamento alte professionalità	5.978,85	0	5.978,85
Totale	5.978,85	0	5.978,85
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	453.406,72	478.218,66	-24.811,93
Regolate dal decentrato	91.528,97	109.643,37	-18.114,40
Ancora da regolare	5.978,85	0	5.978,85
Totale	550.914,54	587.862,03	-36.497,78

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 741, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. Lo stesso vale per il relativo capitolo degli oneri 742, e dell'irap 1827.

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 2015 risulta rispettato:

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2015;
- È stata applicata, per le risorse stabili la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2016 con quella dell'anno 2015). Il metodo utilizzato è quello del Kit Excel fornito dall'Aran. La riduzione per il 2016 è stata del 0,86% calcolata tenendo conto del personale cessato o che è previsto da cessare, e del personale assunto o in previsione da assumere. Tuttavia a fine anno detto calcolo andrà monitorato in relazione ai risultati di gestione ed eventualmente rifatto. Tutta la metodologia del calcolo nel dettaglio è meglio indicata nella determina di costituzione n. 613 del 16/8/2016.

- Dalla riduzione di cui al punto precedente sono state escluse le somme variabili di € 12.405,54 interamente riconducibili a voci non computabili nel limite predetto (progettazione, risparmi straordinario anno precedente) ai sensi del parere della Corte dei Conti n. 51/contr/11 del 4/10/2011.

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

Il fondo di parte stabile determinato in via provvisoria in € 458.520,18 con determinazione dirigenziale n. 209 del 23/3/2016 è impegnato al capitolo 741 del bilancio 2016 come sotto riportato.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 742 del bilancio e precisamente € 119.000,00 all'impegno 258.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 1827 del bilancio e precisamente € 38.775,00 all'impegno 260.

- Progressioni orizzontali storiche € 199.616,06 imp. n.246
- Indennità di comparto € 56.476,00 imp. n.245
- Retribuzione di posizione per le Posizioni Organizzative € 62.694,06 imp. n.247
- Retribuzione di risultato per le Posizioni Organizzative € 16.641,92 imp. n. 248
- Indennità di direzione e staff art. 37 comma 4 CCNL 6.7.95 € 5.423,04 imp. n.249
- Indennità di rischio € 9.500,00 imp. 250
- Indennità di disagio € 350,00 imp. 251
- Indennità di maneggio valori € 900,00 imp. 252
- Indennità per specifiche responsabilità art 17 comma 2 lettera f) € 39.700,00 imp. 253
- Indennità per particolari figure professionali art 17 comma 2 lettera i) € 6.000,00 imp. 254
- Indennità di reperibilità € 23.000,00 imp. 255
- Produttività individuale (scheda di valutazione) € 5.821,43 imp. 594
- Recupero rateale 4^ rata per ispezione ministeriale 2005-2009 € 30.497,52 imp. 256
- Recupero una tantum per verifica fondi annualità dal 2010 al 2014 € 1.900,15 imp. 257

Gli impegni sono relativi alla sola provvisoria parte stabile del fondo.

Gli impegni relativi alla parte variabile del fondo verranno assunti con apposito provvedimento, successivamente alla stipula definitiva del contratto decentrato economico secondo l'importo complessivo determinato con determinazione n. 613 del 16/8/2016.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Mirano, li 17/11/2016



Il Dirigente dell'Area I
"Servizi amministrativi ed economico finanziari"
- dott. Maurizio Mozzato