

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Preintesa impieghi 2016 sottoscritta il 24/11/2016

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla contrattazione decentrata integrativa 2016 (parte economica) e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Essa è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS del 19/7/2012 n. 25. Ogni sezione è completa con l'illustrazione delle voci elementari corredate dalle informazioni ritenute necessarie, secondo le indicazioni fornite nella medesima circolare che ne generalizzano l'obbligatorietà a qualunque forma di accordo, comunque denominato. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo" per consentire all'organo di certificazione (Collegio dei Revisori) di valutare anche la coerenza delle parti ritenute non pertinenti.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il percorso per la costituzione del Fondo si è articolato nei seguenti passaggi.

Con la Deliberazione del Consiglio Comunale n 17 del 23/03/16, di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2016-2018 (pag 64 vol I) vengono destinati € 23.203.897,05 al finanziamento del fondo del salario accessorio del personale del Comparto, compreso il fondo per lo straordinario.

Il fondo nella sua componente stabile è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 3182 del 10/5/2016, e al contempo è stato definito, ai sensi della normativa vigente, anche il tetto massimo del fondo 2016, pari a € 20.172.789 (al netto del fondo per lo straordinario), sulla base delle proiezioni sull'andamento del personale alla data disponibili.

Per la parte variabile, la deliberazione della Giunta Comunale n 499 del 11/11/2016 ha autorizzato l'inserimento delle risorse variabili destinabili al fondo del salario accessorio del personale non dirigente per l'anno 2016 come segue:

- a) per € 2.505.199,93 ex art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, in relazione ai processi di miglioramento, efficientamento e accrescimento quali-quantitativo delle attività e dei servizi dell'Amministrazione Comunale, come desunte dal Piano Esecutivo di Gestione 2016 e dalla nota prot. 340764 del 2/11/2016;
- b) per € 1.219.022,44 ex art. 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, relativi ai progetti speciali, approvati sempre con il suddetto Piano Esecutivo di gestione e validati con la nota sopra citata;
- c) per € 840.500,63 ex art. 15, comma 2, del CCNL 1.4.1999, in correlazione alle disponibilità di bilancio anche derivanti dai processi di riorganizzazione e razionalizzazione della spesa del personale, importo eventualmente rideterminabile in sede di ricognizione definitiva dell'effettiva entità del fondo in relazione ai limiti di cui all'art. 1, comma 236, della l. 208/2015. L'utilizzo è conseguente al rilascio dell'espressa certificazione di cui all'art. 15 comma 4 CCNL 1.4.1999;

Con la predetta deliberazione è stato altresì autorizzato l'inserimento di altre risorse variabili previste da specifiche disposizioni normative, che non rientrano nei limiti del tetto del fondo prima richiamati, riservando a successivi atti la quantificazione e l'impegno.

Con successiva determinazione n. 8449 del 22/11/2016 della Direzione Risorse Umane è stato costituito il fondo complessivo per l'anno 2016, pari a € 20.172.790, oltre a euro 1.442.565 per il fondo per lo straordinario, per un totale di euro 21.615.355 (al netto degli oneri a carico dell'ente).

Con lo stesso atto si identificano anche le voci previste da specifiche disposizioni normative, che non rientrano nei limiti del tetto del fondo:

a) ai sensi dell'art. 15, c. 1, lett K) del CCNL 1 aprile 1999:

- le risorse previste dall' art. 37 del CCNL 23/12/1999 (onorari di causa per l'ufficio legale), fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 457 della L. 147/2013 e dall'art. 9 del DL n. 90/2014, così come modificato dalla L. di conversione n. 114/2014, che sono quantificabili, in base agli stanziamenti di bilancio, in € 257.243,14 (Cap. 23215) per le cause vinte con spese compensate e € 130.000,00 (Cap. 23255) per le cause vinte con spese poste a carico della controparte;
- le risorse destinate a remunerare le attività di cui all'art. 92 comma 7 ter del D.Lgs. 163/2006, aggiunto dal DL 24 giugno 2014, n.90, convertito, con modificazioni, dalla L. 11 agosto 2014, n. 114, quantificabili, in base agli stanziamenti di bilancio, in € 1.000.000 (Cap. 45335);

b) le risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. d) del CCNL 1.4.1999, come disciplinate dalla D.G.C. n. 375/2016, per le quali, tuttavia, la ricognizione è in corso e non è possibile, allo stato, procedere alla quantificazione e inserimento nel fondo;

Come specificato nella premessa dell'accordo, è necessario ricordare anche

- la determinazione del Direttore Generale n. 1176 del 25/2/2016, con cui, a fronte della ricognizione effettuata sui fondi del comparto, è stato definito il relativo piano di recupero, il quale prevede un rateo annuale pari a € 4.215.780,12 per l'anno 2016;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 586 del 31.12.2015, che approva il piano triennale di razionalizzazione 2015-2017 e ne destina le risorse a compensazione degli importi da recuperare nell'anno 2015, ai sensi e per gli effetti dell'art. 4 comma 2 del DL 16/2014;
- la nota del Collegio dei Revisori dei Conti 368342 del 24/11/2016, con la quale vengono certificate le effettive economie derivanti dai piani di razionalizzazione 2015, per un importo complessivo pari a € 3.127.813,96, destinabili così al finanziamento del piano di recupero.
- La presente preintesa prende atto dell'indirizzo dell'Amministrazione (è in fase di predisposizione la relativa deliberazione) di destinare interamente al comparto le economie accertate dai piani di razionalizzazione sopra indicate

Residuano, di conseguenza, € 1.087.966,16 da finanziare con le risorse del fondo del salario accessorio 2016, importo che costituisce dunque una delle voci di destinazione delle risorse disponibili

Alla luce di tutto ciò, il fondo 2016 effettivamente erogabile risulta pari a € **19.084.822,84**

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (DD 8449/2016)

DESCRIZIONE		2016
Risorse stabili		
UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05)		12.043.213
INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)		1.343.916
INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)		531.731
INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)		666.848
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001		
RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)		1.371.519
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)		
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)		186.913
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2011		2.040.630
RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno)		- 502.414
CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI		- 2.074.289
TOTALE RISORSE STABILI		15.608.066

Sezione II - Risorse variabili (DD 8449/2016)

DESCRIZIONE	2016
Risorse variabili soggette al limite	
SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997, ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001)	
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997)	
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01)	
INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. M), CCNL 1998-2001)	
NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE)	3.724.222
INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001)	840.501
MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000)	
Totale Risorse variabili soggette al limite	4.564.723

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Due sono le voci di decurtazione presenti nel fondo 2016

1. In applicazione delle seguenti disposizioni:

- l'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, del d.l. 78/2010, convertito in legge n. 122/2010, come modificato e integrato, in particolare, dall'art. 1, comma 456, della Legge n. 147/2013, il quale ha stabilito che, a decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del periodo precedente, ovvero nel quadriennio 2011-2014;
- la circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 dell'8 maggio 2015, la quale contiene le istruzioni operative per applicare tale decurtazione permanente (cosiddetta "minusvalenza fissa"), a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa;

Il fondo 2016 riporta un taglio permanente 2011-2014, appositamente certificato dal Collegio dei Revisori con nota prot. 117242 del 14.04.2016, per € 2.074.288,52. Tale taglio ricade sulle risorse stabili.

2. In applicazione della successiva disposizione:

art. 1, comma 236, della legge 208/2015 (legge di stabilità per il 2016), in base al quale *"Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ... , a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, ... , non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente"*;

il trattamento accessorio dell'anno 2015 costituisce la base di riferimento anche ai fini della costituzione del fondo del salario accessorio per il 2016 ed è preliminare alla costituzione del fondo l'accertamento del rispetto dei vincoli di cui all'art. 1, comma 236, della legge 208/2015:

- il totale del salario accessorio non può superare l'importo dell'anno 2015;
- il totale del salario accessorio va ridotto automaticamente sulla base della riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile sulla base del turn-over vigente;

Con la determinazione dirigenziale n. 3182 del 10/5/2016, è stato definito, ai sensi della normativa vigente sopra richiamata, il tetto massimo del fondo 2016, pari a € 20.172.789 (al netto del fondo per lo straordinario), sulla base delle proiezioni sull'andamento del personale alla data disponibili.

Il fondo costituito risulta conforme ai limiti richiamati

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione I ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1

TOTALE FONDO PARTE STABILE al netto del taglio storicizzato (- € 2.074.288,52)	15.608.066
---	------------

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione II, comprensivo delle risorse escluse dal taglio per le cessazioni, ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.2

TOTALE FONDO PARTE VARIABILE	4.564.723
------------------------------	-----------

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

TOTALE FONDO EROGABILE	20.172.789
------------------------	------------

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Istituti ex art. 15 c. 1 lett k) CCNL 1.4.1999, finanziati su specifici capitoli di bilancio correlati a entrate proprie:

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 257.243,14
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 130.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 1.000.000,00;

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

Gli impieghi sottoscritti concernono l'ipotesi di spesa relativa a tutte le voci del salario accessorio.

Si procede comunque a identificare le parti economiche che trovano esplicita disciplina normativa nel presente accordo e quelle che invece derivano dall'applicazione dei vigenti CCNL o precedenti CCDI.

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

a) Impieghi aventi natura stabile, non soggetti a contrattazione in quanto direttamente disciplinati dai contratti nazionali

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2016
PROGRESSIONI ECONOMICHE	€ 7.912.493,52
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.959.442,98
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 31.281,21
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 300.252,19
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA	€ 77.975,28
DIFFERENZA SPESA FRA COMANDATI IN ENTRATA /USCITA	-€ 4.065,43
totale	€ 10.277.379,75

b) *Impieghi regolamentati dal CCDI del 19/3/2015*

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2016
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - POSIZIONE	€ 1.821.762,10
POSIZIONI ORGANIZZATIVE – RISULTATO 10%	€ 182.176,21
TURNO	€ 2.335.328,06
REPERIBILITA'	€ 39.020,83
MANEGGIO VALORI	€ 28.723,13
ATTIVITA' DISAGIATA	€ 221.780,05
RISCHIO	€ 176.342,68
IND. FESTIVA	€ 247.045,09
INDENNITA' EDUC A/N LUGLIO	€ 43.071,89
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA'	€ 914.406,17
SPECIFICHE RESPONSABILITA'	€ 39.901,57
IND. PARTICOLARI RESPONSABILITA' - VAR 10%	€ 91.440,62
totale impieghi erogati sui vigenti CCDI	€ 6.140.998,40

Con riferimento all'area delle Posizioni organizzative, si precisa che in merito alle risorse specificatamente destinate alla figura delle Alte Professionalità (ex CCNL 22.01.2004 - Art.32, co.7 – 0,20% Monte Salari 2001, pari a € 203.623,59), le stesse risultano, nel fondo 2016, essere state correttamente impiegate per il finanziamento di tali incarichi, come risulta dai seguenti atti:

- Delibera della giunta comunale 372 del 11/8/2016 sono stati aggiornati i criteri generali per la disciplina dell'are delle Posizioni Organizzative e delle Alte professionalità
- Determinazione dirigenziale 5720 del 12/8/2016 con cui sono stati identificati gli attuali incarichi riconducibili alle Alte Professionalità; il relativo allegato evidenzia come le risorse destinate al finanziamento di tali figure siano superiori all'importo sopra richiamato.
- Determinazione del Direttore generale 6583 del 23/09/2016 con cui viene definita la nuova area delle Posizioni Organizzative e di Alta Professionalità, prendendo atto della qualificazione (nella precedente DD 5720/2016) come Alte professionalità di alcune posizioni di lavoro e degli incarichi conferiti, con proprie determinazioni, dai Direttori del Comune di Firenze interessati dalla procedura.

c) *Copertura rata 2016 del piano di recupero (di cui alla determinazione del Direttore Generale n. 1176 del 25/2/2016) non compensata dai piani di razionalizzazione 2015:*

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2016
COPERTURA PIANO DI RECUPERO – RATA 2016 -	€ 1.087.966,16

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

DESCRIZIONE	IMPORTO PRESUNTO 2016
Progetti Speciali	€ 1.219.022,44
Produttività dipendenti e risultato P.O. (fino al 12%)	€ 1.447.422,25

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna ulteriore destinazione da regolare

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.a, I.b e I.c

TOTALE IMPIEGHI non normati dal presente contratto	€ 17.506.344,31
--	-----------------

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II

TOTALE IMPIEGHI normati dal presente accordo	€ 2.666.444,69
--	----------------

- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3

Nessuna destinazione risulta ancora da regolare.

- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

TOTALE IMPIEGHI	€ 20.172.789,00
-----------------	-----------------

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- Cap. 23215 incentivi avvocatura spese compensate: € 257.243,14
- Cap. 23255 incentivi avvocatura spese carico di controparte : € 130.000,00
- Cap. 45335 incentivi progettazione: € 1.000.000,00;

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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;

Come specificato nella precedente sezione IV, le risorse erogabili per l'anno 2016 aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a € **15.608.066,4**. Come specificato dall'Aran con proprio parere RAL 1714 gli istituti che devono essere necessariamente finanziati con tali risorse sono: la progressione orizzontale, la retribuzione di posizione e di risultato delle PO, l'indennità professionale degli asili nido finanziata al fondo, l'indennità di comparto.

Riprendendo dunque dagli impieghi le corrispondenti voci il totale degli impieghi da finanziare sulle risorse stabili ammonta a € **12.285.383,49**

DESCRIZIONE	IPOTESI IMPIEGHI 2016
PROGRESSIONI ECONOMICHE	€ 7.912.493,52
INDENNITA' DI COMPARTO quota B-C	€ 1.959.442,98
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 31.281,21
INDENNITA' ASILI NIDO	€ 300.252,19
INDENNITA' SCUOLA INFANZIA (338)	€ 77.975,28
POSIZIONI ORGANIZZATIVE POSIZIONE	€ 1.821.762,10
RISULTATO P.O. 10%	€ 182.176,21
TOTALE IMPIEGHI STABILI	€ 12.285.383,49

Le risorse stabili 2016 garantiscono pertanto la copertura di tutti gli impieghi stabili

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

Per quanto concerne invece la distribuzione delle risorse correlate al sistema incentivante il CCDI ha recepito da un lato il sistema di valutazione della performance adottato con deliberazione di giunta n. 288 del 11.8.2012 e successive modifiche, e dall'altro il sistema di incentivazione correlato ai progetti speciali, definendo i criteri generali per la distribuzione dei premi negli articoli 5,6, e 7.

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

Nel corso del 2016 non sono previste progressioni orizzontali

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

a) Tabella di confronto fondo 2015 e fondo 2016

CCNL		FONDO 2016	FONDO 2015	DIFFERENZE (2016-2015)
Art.14, co.4	48.340,3 7	48.340, 37	48.340, 37	0,00
Art.15, co.1, lett. a)	7.769.62 2,95	7.769.6 22,95	7.769.6 22,95	0,00
Art.15, co.1, lett. b)	979.223, 68	979.22 3,68	979.22 3,68	0,00
Art.15, co.1, lett. c)	706.311, 70	706.31 1,70	706.31 1,70	0,00
Art.15, co.1, lett. g)	785.892, 46	785.89 2,46	785.89 2,46	0,00
Art.15, co.1, lett. h)	177.402, 94	177.40 2,94	177.40 2,94	0,00
Art.15, co.1, lett. j)	491.412, 09	491.41 2,09	491.41 2,09	0,00
Art. 15, co. 1, lett. l)	- 502.413,77	- 502.413,77	- 502.413,77	0,00
Art.15, co.5	186.912, 80	186.91 2,80	186.91 2,80	0,00
Art.4, co.1	531.730, 61	531.73 0,61	531.73 0,61	0,00
Art.4, co.2	2.040.63 0,14	2.040.6 30,14	1.935.1 52,00	105.478,14
Art.32, co.1	631.233, 13	631.23 3,13	631.23 3,13	0,00
Art.32, co.2	509.058, 98	509.05 8,98	509.05 8,98	0,00

Art.32, co.7	203.623, 59	203.62 3,59	203.62 3,59	0,00
Art. 4, co.1	1.085.00 6,35	1.085.0 06,35	1.085.0 06,35	0,00
Art.8, comma 2	666.848, 24	666.84 8,24	666.84 8,24	0,00
Dichiarazione congiunta 14 CCNL 22.1.04		1.371.5 18,70	1.371.5 18,70	0,00
TOTALI		17.682. 354,96	17.576. 876,82	105.478,14

RISORSE VARIABILI				
CCNL		FONDO 2016	FONDO 2015	DIFFERENZE (2016-2015)
Art.15, co.2	CCNL 1.4.1999	840.500,63	0	840.500,63
Art.15, co.5	CCNL 1.4.1999	3.724.222,37	5.010.721,45	-1.286.499,08
TOTALI		4.564.723,00	5.010.721,45	-445.998,45
RISORSE FISSE + RISORSE VARIABILI		22.247.077,96	22.587.598,27	-1.732.497,53
Art. 1, comma 456	L. 147/2013	-2.074.288,52	-2.074.288,52	0,00
TOTALE FONDO		20.172.789,44	20.811.290,23	-638.500,79
Rateo recupero		-4.215.780,12	-2.107.890,06	-2.107.890,06
Art. 4 comma 2 del DL 16/2014		3.127.813,96	1.970.938,97	1.156.874,99
TOTALE FONDO DISPONIBILE		19.084.823,28	20.674.339,14	-1.589.515,86

c) Tabella di confronto impieghi 2015 e 2016

DESCRIZIONE	IMPIEGHI 2016	IMPIEGHI 2015	DIFFERENZE (2016-2015)
PROGRESSIONI ECONOMICHE	€ 7.912.493,52	8.310.700,83	-398.207,31
POSIZIONI ORGANIZZATIVE - POSIZIONE*	€ 1.821.762,10	1.813.958,96	7.803,14
INDENNITA' DI COMPARTO	€ 1.959.442,98	2.013.798,05	-54.355,07
DIFFERENZA SPESA FRA COMANDATI IN ENTRATA / USCITA	-€ 4.065,43	-4.065,43	0,00
INDENNITA' EX VIII° q.f.	€ 31.281,21	32.609,81	-1.328,60
INDENNITA' ASILI NIDO	300.252,19	310.776,20	-10.524,01
INDENNITA' SCUOLA MATERNA	77.975,28	99.680,21	-21.704,93
TURNO	€ 2.335.328,06	2.410.268,73	-74.940,67
REPERIBILITA'	€ 39.020,83	35.732,77	3.288,06
MANEGGIO VALORI	€ 28.723,13	28.723,13	0,00
ATTIVITA' DISAGIATA	€ 221.780,05	307.923,11	-86.143,06
RISCHIO	€ 176.342,68	144.698,26	31.644,42
IND. FESTIVA	€ 247.045,09	284.219,32	-37.174,23
INDENNITA' EDUC A/N LUGLIO	€ 43.071,89	45.578,85	-2.506,96
INDENNITA' SPECIFICHE RESPONSABILITA'	€ 39.901,57	41.115,03	-1.213,46
INDENNITA' PARTICOLARI RESPONSABILITA'	€ 1.005.846,79	870.721,93	135.124,86
		181.395,90	
RISULTATO P.O. 10%	€ 182.176,21		780,31
PROGETTI SPECIALI	€ 1.219.022,44	2.382.997,58	1.163.975,14
PREMIO PRODUTTIVITA' E RISULTATO P.O.	1.447.422,25	1.363.505,90	83.916,35
TOTALE IMPIEGHI (STABILI + VARIABILI)	19.084.822,84	20.674.339,14	1.589.516,30

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

L'Ente utilizza un apposito software per la gestione dei dati stipendiali, in particolare le voci del salario accessorio sono classificate in modo tale da consentire la corretta imputazione sui capitoli del Fondo previsti in bilancio nel rispetto della capienza degli stessi.

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

Lo stanziamento definitivo sugli esercizi 2016 e 2017 delle risorse correlate al salario accessorio per il personale dipendente relative all'anno 2016 è pari ad € 22.803.897,07 ed è quindi compatibile con l'importo complessivo del Fondo costituito, comprensivo dello straordinario, pari ad € 21.615.355.

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

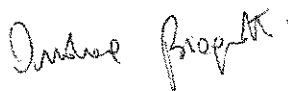
CAP	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO* Esercizi 2016-2017
46450	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.1) Amministrazione generale	5.964.459,67
45617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.2) Uffici Giudiziari	34.059,40
24417	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.3) Polizia Municipale	5.989.127,57
27217	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.4) Istruzione Pubblica	1.316.638,43
29242	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.5) Cultura	1.354.330,18
31217	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.6) Sport	447.283,27
31617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.7) Turismo	37.087,03
32417	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.8) Viabilità e Trasporti	482.151,02
37617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.9) Territorio e Ambiente	1.534.430,50
42021	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.10) Sicurezza Sociale	5.112.823,44
39617	Fondo per salario accessorio dipendenti (f.11) Sviluppo Economico	531.506,56
TOTALE		22.803.897,07

*L'importo è comprensivo del fondo per lo straordinario

Il Dirigente

Servizio Amministrazione del personale

Dr Andrea Biagiotti



La Dirigente

Servizio Sviluppo organizzativo

D.ssa Annarita Settesoldi

