

PROVINCIA DI RAVENNA

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016. **Relazione tecnico finanziaria**

**Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con il provvedimento n. 1545 del 06/12/2016 della dirigente del Settore Risorse finanziarie, Umane e Reti sono state determinate e impegnate le "risorse decentrate" aventi carattere di certezza, stabilità e continuità nell'importo pari a euro 788.534,37 per l'anno 2016.

Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate (art. 31 comma 2 CCNL 22/01/2004) ammontano a € 1.042.927,00 derivanti dalle seguenti voci:

<b>CCNL 1.4.1999 - ART.14</b>		
	COMMA 4 - RIDUZIONE 3% STRAORDINARIO	6.837,00
<b>CCNL 1.4.1999 - ART. 15</b>		
	COMMA 1 - LETTERA A)	408.954,66
	COMMA 1 - LETTERA G) LED 1998	48.823,08
	COMMA 1 - LETTERA H) IND.EX ART.37	27.886,67
	COMMA 1 - LETTERA J) 0,52 MONTE SALARI 1997	34.477,42
	COMMA 1 - LETTERA L ) TRASFERIMENTO DI PERSONALE	213.201,33
	COMMA 5 - AMPLIAMENTO DOTAZIONE ORGANICA	219.000,00
<b>CCNL 05.10. 01 - ART. 4</b>		
	COMMA 1 - 1,1% M.S. 1999	83.747,01

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Di seguito sono indicati gli incrementi delle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità previste dai CCNL 2/01/2004 e 09/05/2006.

Gli incrementi delle risorse stabili previsti dal CCNL 11/04/2008 non sono stati previsti a causa del mancato rispetto del patto di stabilità dell'anno 2007.

<b>CCNL 22.01. 04 - ART.32</b>		
	COMMA 1 - 0,62% M.S.2001	45.032,63
	COMMA 2 - 0,50% M.S.2001	36.316,64
	COMMA 7 - 020% M.S.2001 - Alte professionalità	15.935,82
<b>CCNL 09.05.2006 - ART. 4</b>		
	COMMA 1 - 0,50% monte salari 2003	48.785,63

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili sono incrementate di complessivi € 174.139,85 per RIA e assegni ad personam personale cessato dal 01/01/2000. Nel dettaglio la quota relativa al fondo dell'anno precedente è stata incrementata di euro 22.134,19 pari all'importo annuale della RIA e degli assegni ad personam personale cessato nell'anno 2015.

Riduzioni del Fondo per trasferimento di personale

Le risorse stabili del fondo sono state ridotte di euro 4.994,00 con delibera GP 626/2009 a decorrere dall'anno 2010 a seguito del trasferimento, ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 165/2001, di una unità di personale al Comune di Lugo.

Sintesi risorse stabili 2016

	€
<b>CCNL 22/01/2004 - ART.31</b>	
COMMA 2 - UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003	1.042.927,00
<b>CCNL 05.10. 01 - ART. 4</b>	
COMMA 2 - RIA e assegni ad personam personale cessato dal 01/01/2000	174.139,85
<b>CCNL 22.01. 04 - ART.32</b>	
COMMI 1, 2 E 7	97.285,00
<b>CCNL 09.05.2006 - ART. 4</b>	
COMMA 1 - 0,50% monte salari 2003	48.786,00
<b>RIDUZIONI DEL FONDO PER TRASFERIMENTO DI PERSONALE</b>	- 4.994,00
<b>TOTALE RISORSE STABILI</b>	<b>1.358.143,85</b>

## Sezione II - Risorse variabili

**Incentivi progettazione** (CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. K): vengono iscritti nel fondo € 52.592,80 per incentivi alla progettazione .

La somma stanziata a bilancio ammonta a complessivi € 86.982,00 in quanto è comprensiva degli oneri riflessi a carico della Provincia (contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP) e della quota pari al 20% del fondo da destinare, sulla base della norma, all'acquisto da parte dell'ente di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa per centri di costo nonché all'ammodernamento e all'accrescimento dell'efficienza dell'ente e dei servizi ai cittadini.

La tabella che segue indica le modalità di calcolo adottate per determinare l'importo da indicare nel fondo 2016:

cap/art	Totale fondo per la progettazione e l'innovazione	Quota destinabile ad incentivi (80% del fondo)	Oneri a carico ente	Quota destinabile ad incentivi al netto di oneri
11801/050	52.982,00	42.385,60	10.350,56	32.035,04
12011/040	34.000,00	27.200,00	6.642,24	20.557,76
TOTALE	86.982,00	69.585,00	16.992,80	<b>52.592,80</b>

**Compensi professionali all'avvocato dell'ente** (CCNL 14/09/2000 - art.27). con delibera della Giunta Provinciale n.48 del 26/02/2014 è stato istituito l'Ufficio Legale della Provincia di Ravenna e con delibera della Giunta Provinciale n.178 del 21/10/2015 è stato approvato il Regolamento per la corresponsione dei compensi professionali agli avvocati dell'ente. Viene inserito nel fondo 2016 un importo di euro 10.000,00 , comprensiva di irap e oneri riflessi, destinato alla liquidazione dei compensi dell'avvocato dell'ente

**Riduzione straordinario** (CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. m):

Il fondo per la corresponsione dei compensi per prestazioni di lavoro straordinario costituito ai sensi dell'articolo 14 del CCNL 01/04/1999 prevede un importo massimo da destinare al pagamento di prestazioni di lavoro straordinario pari a € 74.816,35. Le risorse destinate al pagamento dei compensi per prestazioni di lavoro straordinario erano state quantificate per l'anno 1999 in Lire 179.345.000 (€ 77.130,25), la prevista riduzione del 3% è pari a € 2.314,90 e pertanto l'importo massimo da destinare al pagamento di prestazioni di lavoro straordinario è pari a € 74.816,35.

Nel bilancio di previsione dell'anno 2016 risultano stanziati 32.000,00 euro complessivi per il pagamento di prestazioni di lavoro straordinario per l'anno 2015, viene pertanto inserita nel fondo la somma pari a 42.816,00 euro, che verrà resa disponibile a consuntivo a fronte dell'effettiva riduzione della spesa per tale importo.

**Incremento delle risorse** previsto dal CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 2:

Il CCNL prevede: "In sede di contrattazione decentrata integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, a decorrere dal 1 aprile 1999, delle risorse economiche di cui al comma 1, **sino ad un importo massimo corrispondente all'1,2 %** su base annua, del monte salari dell'anno '97, esclusa la quota relativa alla dirigenza [...] Gli importi previsti [...] possono essere resi disponibili solo a seguito del preventivo accertamento da parte dei servizi di controllo interno o dei nuclei di valutazione delle effettive disponibilità di bilancio dei singoli enti create a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ovvero espressamente destinate dall'ente al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità".

Viene inserito nel fondo 2016 l'importo pari a **79.565,00** euro (1,2% del monte salari 1997) a fronte del progetto "Ulteriore razionalizzazione dell'assetto organizzativo" validato dal Nucleo di valutazione della Provincia di Ravenna nella seduta del 29/11/2016.

**Incremento delle risorse** previsto dal CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 5:

A fronte di un totale di progetti pari a euro 328.219,00, sono state inserite risorse per un importo complessivo pari a euro 295.400,00. Tale importo è legato all'incremento dei servizi e alla attivazione di nuove attività come dettagliato nel documento allegato B) all'Atto del Presidente della Provincia n.55 del 15/12/2016. I progetti sono stati validati dal Nucleo di Valutazione della Provincia di Ravenna nella seduta del 29/11/2016.

## Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

La deliberazione di Giunta Provinciale n.184 del 28 ottobre 2015 ad oggetto:"Approvazione degli elenchi definitivi per l'individuazione del personale della Provincia di Ravenna adibito a funzioni non fondamentali oggetto di riordino ai sensi della L.R. 13/2015" ha disposto, ai sensi della la Legge Regionale n. 13 del 28.07.2015 ad oggetto "Riforma del sistema di governo regionale e locale e disposizioni su città metropolitana di Bologna, Province, comuni e loro unioni", il trasferimento alla Regione Emilia Romagna e ad A.R.P.A.E. di 102 dipendenti della Provincia di Ravenna

La convenzione tra la Regione Emilia Romagna, le Province e la Città metropolitana di Bologna per la gestione dei rapporti intercorrenti a seguito del trasferimento di personale effettuato ai sensi della L.R.13/2015, approvata da Questo Ente con Provvedimento del Presidente della Provincia n.50 del 05/12/2016 prevede, all'art.25, in attuazione di quanto disposto dall'art.6 dei

criteri dell'Osservatorio approvati in data 08/10/2015, che le Province individuino la quota di fondo per la retribuzione variabile del comparto correlata ai trasferimenti sopra citati

A seguito di quanto disposto dalla sopra citata convenzione, si è reso necessario rideterminare il Fondo 2015, operando una decurtazione pari a euro 274.115,91 nelle risorse stabili e pari a euro 112.057,35 in quelle variabili.

Le note prot. 18239 del 03/03/2016 e 19097 del 07/03/2016 del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato , ai fini della determinazione delle risorse da destinare al fondo per il trattamento accessorio del personale , invitano gli Enti, a decorrere dal 1° gennaio 2015, a ridurre le risorse aventi carattere di stabilità e certezza in misura corrispondente alla media delle risorse attribuite a ciascuna unità di personale nell'anno precedente la cessazione, avendo cura, per l'anno di cessazione, di effettuare la decurtazione in proporzione al periodo non lavorato da ciascun dipendente cessato.

A seguito di tali disposizioni, le risorse stabili del fondo 2015 vengono rideterminate operando una decurtazione pari a euro 23.705,68.

Nelle tabelle che seguono viene esplicitata la rideterminazione del fondo 2015 a seguito delle decurtazioni sopra menzionate:

<b>risorse stabili</b>	fondo 2015	fondo 2015 rideterminato per trasferimento personale l.r.13/2015 e per personale soprannumerario 2015
CCNL 22/01/2004 - art.31 comma2- importo consolidato anno 2003	1.042.927,00	1,042,927,00
CCNL 05/10/01-art.4 comma 2 - ria e assegni ad persona personale cessato dal 01/01/2000	152.005,66	152.005,66
CCNL 22/01/2004 - art.32 commi 1,2 e 7	97.285,00	97.285,00
CCNL 09/05/2006 - art.4 comma 1 - 0,50% monte salari 2003	48.786,00	48.786,00
riduzione del fondo per trasferimento del personale	-4.994,00	-4.994,00
consolidamento decurtazione 2011-2014	-171.762,00	-171.762,00
decurtazione fondo per personale trasferito l.r.13/2015		-274.115,91
riduzione fondo per soprannumerari		-23.705,68
<b>totale</b>	<b>1.164.247,66</b>	<b>866.426,07</b>
<b>risorse variabili</b>		
CCNL 01/04/99 - art.15 c.1- rid. straord	40.816,00	40.816,00
CCNL 01/04/99 - art.15 c.2 - 1,2% monte salari 1997	79.565,00	79.565,00
art.15 comma 5	286.426,00	286.426,00
decurtazione 2014	-49.599,00	-49.599,00
decurtazione per personale trasferito l.r.13/2015		-112.057,35
<b>totale</b>	<b>357.208,00</b>	<b>245.150,65</b>

L'articolo 9 comma 2bis del Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, come modificato dall'art. 1 comma 456 della Legge 27/12/2013, n. 147 e successivamente dall'art. 1, comma 254, L. 23 dicembre 2014, n. 190, che prevede:

*2-bis. A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 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. 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 precedente periodo.*

Considerato che il provvedimento n.1311 del 23/04/2015 del Dirigente del Settore Risorse finanziarie,umane e reti ridetermina per l'anno 2014 la decurtazione della parte stabile del fondo per un importo pari a € 171.762,00 e della parte variabile del fondo per un importo pari a € 49.599,00, in applicazione dell'art.9 c.2 bis del D.L. 31 maggio 2010 n.78 convertito con modificazioni dalla L.30 luglio 2010 n.122 modificato dall'art.1 c.456 della L.27/10/2013 n.147

Pertanto le risorse stabili e variabili vengono separatamente ridotte di un importo pari alla decurtazione operata sul fondo 2015.

**Decurtazioni del fondo in applicazione del comma 236 della L.208 del 28/12/2015**

la Legge 208 del 28 dicembre 2015 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)." stabilisce , al comma 236, che, "a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio",

In virtù di tale disposizione, le risorse stabili del fondo 2016 vengono ridotte di un importo pari a euro 22.134,19 ai fini di non superare il limite delle risorse stabili rideterminate per il 2015. Allo stesso fine, le risorse variabili soggette al limite di cui all'art.9 comma 2 bis del D.L.78/2010 vengono ridotte di un importo pari a euro 10.974,00.

Tanto le risorse stabili che quelle variabili vengono ulteriormente proporzionalmente ridotte in funzione del personale cessato nel corso del 2016. In particolare, sulle risorse stabili viene operata una decurtazione pari a € 77.891,70, e su quelle variabili una decurtazione pari a euro 22.039,04

Nelle tabelle che seguono è esplicitata l'applicazione dell'art. 9 comma 2bis del DL 78/2010 e del comma 236 della L.208 del 28/12/2015 alle risorse stabili e variabili del fondo 2016

	2015	2016
risorse stabili		1.358.143,85
consolidamento riduzione 2011/2014		-171.762,00
decurtazione personale trasferito l.r.13/2015		-274.115,91
decurtazione per personale soprannumerario 2015		-23.705,68
<b>totale risorse stabili a seguito rideterminazione fondo 2015</b>	<b>866.426,07</b>	
<b>totale</b>		<b>888.560,26</b>
riduzione per limite 2015		-22.134,19
<b>totale</b>		<b>866.426,07</b>
riduzione per personale cessato 2016		-77.891,70
<b>totale risorse stabili 2016</b>		<b>788.534,37</b>

:

**RISORSE VARIABILI ASSOGGETTATE AL LIMITE DELL'ART.9 C.2 BIS DL .78/2010**

	2015	2016
CCNL 01/04/99 - art.15 c.1-rid. straord		42.816,00
CCNL 01/04/99 - art.15 c.2 - 1,2% monte salari 1997		79.565,00
art.15 comma 5	-	295.400,00
consolidamento decurtazione 2011/2014		-49.599,00
decurtazione per personale trasferito l.r.13/2015		-112.057,35
<b>totale</b>		<b>256.124,65</b>
<b>totale risorse variabili a seguito rideterminazione fondo 2015</b>	<b>245.150,65</b>	
riduzione risorse variabili 2016 per limite 2015		-10.974,00
<b>totale</b>		<b>245.150,65</b>
decurtazione risorse variabili per personale cessato nel 2016		-22.039,04
<b>totale risorse variabili assoggettate al limite dell'art.9 c.2 bis dl .78/2010- anno 2016</b>		<b>223.111,61</b>

QUOTA EVENTUALE E VARIABILE NON ASSOGGETTATA AI LIMITI DELL'ART. 9 COMMA 2BIS DL 78/2010

	<b>2016</b>
CCNL 01.04.1999 - ART. 15 COMMA 1 - LETTERA K) - ART. 92 DLgs. 163/2006	52.592,80
CCNL 14/09/2000 - ART.27 -	10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>62.592,80</b>

RIEPILOGO

	<b>2016</b>
Risorse stabili	788.534,37
Risorse variabili assoggettate ai limiti dell'art. 9 comma 2bis dl 78/2010	223.111,61
Risorse variabili non assoggettate ai limiti dell'art. 9 comma 2bis dl 78/2010	62.592,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.074.238,78</b>

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 € 1.187.357,74 relative a:

	<b>2016</b>
<b>SPESE STABILI SRORICHE</b>	
<b>CCNL 1.4.1999 ART.17</b>	
COMMA 2 - LETTERA B) - LED E PROGRESSIONI ECONOMICHE	287.000,00
COMMA 2 - -LETTERA C) - PO A AP POSIZIONE E RISULTATO	130.000,00
COMMA 3 - IND. EX ART.37	7.500,00
COMMA 2 - LETTERA F) - SPEC. RESP.	30.000,00
COMMA 2 - LETTERA I)-SPEC.RESP.URP, PROT. CIV.....	1.200,00
<b>CCNL 22.01.2004 ART.33</b>	
INDENNITA' DI COMPARTO	126.000,00
INDENNITA' DI COMPARTO PERSONALE AATO	
<b>TOTALE SPESE STABILI</b>	<b>581.700,00</b>
<b>SPESE VARIABILI VINCOLATE</b>	
CCNL 1.4.1999 ART.17	
COMMA 2 - LETTERA D) TURNO	31.000,00
COMMA 2 - LETTERA D) REPERIBILITA'	95.000,00
COMMA 2 - LETTERA D) MANEGGIO VALORI	350,00
COMMA 2 - LETTERA D) MAGG. ORARIA	4.000,00
COMMA 2 - LETTERA D) E) DISAGIO E RISCHIO	22.100,00
CCNL 1.4.1999 ART.14, COMMA 5 - COMPENSI ISTAT	
CCNL 1.4.1999 ART.17 COMMA 2 - INCENTIVI PROGETTAZ.	52.592,80
CCNL 14.9.2000 - ART.27 - COMPENSI AVVOCATURA	10.000,00
<b>TOTALE SPESE VARIABILI VINCOLATE</b>	<b>215.042,80</b>

Le somme suddette sono già regolate dal CCNL, oppure sono effetto di progressioni economiche orizzontali pregresse o scelte organizzative dell'ente.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 277.495,98 così suddivise:

<b>CONTRATTAZIONE DELL'ANNO</b>	<b>2016</b>
COMMA 2 - LETTERA A) PRODUTTIVITA'	<b>277.495,98</b>
<b>TOTALE DESTINAZIONI DELL'ANNO</b>	<b>277.495,98</b>

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	792.742,80
Somme regolate dal contratto	277.495,98
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	1.074.238,78

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 € **788.534,37**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità di specifiche responsabilità, indennità ex art. 37 CCNL 06/07/1995) derivanti dalle destinazioni storiche a € **581.700,00**. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono interamente 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, la parte di incentivazione della performance organizzativa e individuale 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 2016 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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

Descrizione	2015	2016	Differenze
CCNL 22/01/2004 - ART.31 COMMA 2 - UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003	1.042.927,00	1.042.927,00	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	45.032,00	45.032,00	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c.2	36.317,00	36.317,00	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c.7	15.936,00	15.936,00	0,00
CCNL 9/5/2006 art.4 c.1	48.786,00	48.786,00	0,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c.2	152.005,66	174.139,85	22.134,19
RIDUZIONE DEL FONDO per trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs 165/2001 (unione, consorzi, ecc.)	-4.994,00	-4.994,00	0,00
Totale	1.336.009,66	<b>1.358.143,85</b>	22.134,19
CCNL 01.04.1999 - ART. 15 COMMA 1 - LETTERA K) - ART. 16 c. 5 - DL 98/2011 piani di razionalizzazione quota assoggettata	0,00	0,00	0,00
Art. 15 comma 2	79.565,00	79.565,00	0,00

Art. 15 , comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	286.426,00	295.400,00	8.974,00
Art. 15, comma 1 lett. M) risparmi straordinario	40.816,00	42.816,00	2.000,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00	0,00
Totale	406.807,00	417.781,00	10.974,00
Art. 15, comma 1, lett. K) progettazione / avvocatura	33.257,74	62.592,80	29.335,06
CCNL 01.04.1999 - ART. 15 COMMA 1 - LETTERA K) - ART. 16 c. 5 - DL 98/2011 piani di razionalizz. Quota non assoggettata	31.729,50	0,00	-31.729,50
CCNL 01.04.1999 - ART. 14 COMMA 5 - COMPENSI ISTAT	0,00	0,00	0,00
CCNL 01.04.1999 - ART. 17 COMMA 5 - somme non utilizzate nell'esercizio precedente	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	64.987,24	62.592,80	- 2.394,44
Totale	471.794,24	480.373,80	8.579,56
Decurtazione per consolidamento taglio 2011/2014 stabili	171.762,00	171.762,00	0,00
Decurtazione per consolidamento taglio 2011/2014 variabili	49.599,00	49.599,00	0,00
Decurtazione risorse stabili per personale trasferito l.r.13/2015	0,00	274.115,91	274.115,91
Decurtazione risorse variabili per personale trasferito l.r.13/2015	0,00	112.057,35	112.057,35
Decurtazione risorse stabili per personale soprannumerario 20155	0,00	23.705,68	23.705,68
Decurtazione risorse stabili per limite 2015	0,00	22.134,19	22.134,19
Decurtazione risorse variabili per limite 2015	0,00	10.974,00	10.974,00
Decurtazione risorse stabili per personale cessato 2016	0,00	77.891,70	77.891,70
Decurtazione risorse variabili per personale cessato 2016	0,00	22.039,04	22.039,04
Totale	221.361,00	764.278,87	542.917,87
Risorse fisse	1.336.009,66	1.358.143,85	22.134,19
Risorse variabili	471.794,24	480.373,80	8.579,56
Decurtazioni	221.361,00	764.278,87	542.917,87
Totale	1.586.442,90	1.074.238,78	-512.204,12

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

Descrizione	2015	2016	Differenze
Indennità di comparto	198.000,00	126.000,00	-72.000,00
Art. 17, comma 2, lett b) p.e.o. in godimento	490.000,00	287.000,00	- 203.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	214.550,00	130.000,00	-84.550,00
CCNL 1.4.1999 ART.17 COMMA 3 - IND.EX ART.37	17.100,00	7.500,00	-9.600,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. F) CCNL 01.04.1999)	43.000,00	30.000,00	-13.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	2.100,00	1.200,00	-900,00
Indennità di turno	50.000,00	31.000,00	-19.000,00
Indennità di rischio e disagio	25.000,00	22.100,00	-2.900,00
Indennità di maneggio valori	350,00	350,00	0,00
Lavoro notturno festivo	4.000,00	4.000,00	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01/04/1999	33.257,74	62.592,80	29.335,06
CCNL 1.4.1999 ART. 17, COMMA 2 LETTERA D) REPERIBILITA'	110.000,00	95.000,00	-15.000,00
CCNL 1.4.1999 ART. 14, COMMA 5 - COMPENSI ISTAT	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>1.187.357,74</b>	<b>796.742,80</b>	<b>- 390.614,94</b>
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	367.355,66	277.495,98	- 89.859,68
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (piani di razionalizzazione - art.16)	31.729,50	0,00	-31.729,50
COMMA 2 - LETTERA C) NUOVE PO	0,00	0,00	0,00
COMMA 2 - LETTERA F) NUOVE SPEC.RESP.	0,00	0,00	0,00
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 Progetto Pol. Prov.	0,00	0,00	0,00
Produttività di cui all'art. 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 Progetto Viabilità	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>399.085,16</b>	<b>277.495,98</b>	<b>-121.589,18</b>
Altro	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Non regolate dal decentrato	1.187.357,74	796.742,80	- 92016,00
Regolate dal decentrato	399.085,16	277.495,98	- 38.356,00
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00



Totale	1.586.442,90	1.074.238,78	- 512.204,12
--------	--------------	--------------	--------------

***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. 10611/070 (con la sola eccezione degli incentivi alla progettazione), quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Le somme relative ad incentivi alla progettazione sono imputate ai cap/art 11801/050 e 12011/040.

**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:

- E' stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2015
- E' stata applicata, separatamente per risorse stabili e risorse variabili 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). La riduzione è stata del 8,99 %
- Dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di € 62.592,80 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi delle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15 aprile 2011 e n. 16 del 2 maggio 2012 e dalla deliberazione 51/2011 della Corte dei Conti – sezioni riunite, che definisce gli istituti non soggetti al vincolo del rispetto dell'articolo 9 comma 2bis del DL 78/2010 (compensi ISTAT, incentivi alla progettazione ex art. 92 Dlgs 163/2006, residui...).

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

Il totale del fondo (ad esclusione delle somme destinate ad incentivi alla progettazione), come determinato dalla dirigente del Settore Risorse finanziarie, umane e reti con la determinazione n. 3317 del 11/11/2014, è impegnato al capitolo 10611/070 del bilancio 2016 e precisamente all'impegno n. 2016/232/1.

Gli oneri previdenziali a carico dell'ente trovano copertura sugli specifici impegni adottati sui cap/art dedicati alla spesa di personale. Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 10607/300 del bilancio 2016 e precisamente all'impegno n. 2016/199/1.