



Comune di Lecco

Settore finanziario, società partecipate  
gare e contratti

**IPOTESI DI ATTO UNILATERALE SOSTITUTIVO DEL MANCATO ACCORDO SULL'UTILIZZO DELLE  
RISORSE DECENTRATE ANNO 2014, AI SENSI DELL'ART. 40, C. 3 TER, D.LGS N. 165/2001**

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

La presente relazione è redatta, ai sensi dell'art. 40, co. 3-sexies, d.lgs. 165/2001, sulla base dello schema tipo approvato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze di cui alla Circolare n. 25 del 19.07.2012.

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

Con determinazione dirigenziale n. 896 del 24.11.2014 si è proceduto alla costituzione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività del personale non dirigente, ai sensi dell'art. 15, ccnl 01.04.1999, per l'anno 2014.

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

Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate sono così dettagliate:

CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. a)	fondo storico	358.107,17
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. b)	fondo anno 1998	73.041,98
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. g)	LED	69.661,24
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. h)	indennità ex 8 q.f.	16.268,40
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. j)	0,52% monte salari 1997	32.832,66
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14 comma 4	2.732,15
CCNL 5/10/2001 - art. 4, co. 1	1,1% monte salari anno 1999	71.903,80
		<hr/>
		<b>624.547,40</b>
		<hr/>



Comune di Lecco

### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Gli incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl sono i seguenti:

CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,62% monte salari 2001	43.514,51
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,50% monte salari 2001	35.092,35
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,20% monte salari 2001 (alte professionalità)	14.036,94
CCNL 22.01.2004 - art. 34, co. 4	recupero progressioni orizzontali per reinquadramenti o cessazioni	-
CCNL 22.01.2004 - art. 33, co. 5	recupero indennità di comparto del personale cessato	-
CCNL 9.05.2006 - art. 4, co. 1	0,5% monte salari anno 2003	35.374,07
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 2	0,6 % del monte salari dell'anno 2005	46.221,70
		<b>174.239,57</b>

### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità sono i seguenti:

CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 2	retribuzione individuale di anzianità	72.961,19
		<b>72.961,19</b>



## 1.2 Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, ossia quelle risorse che non presentano caratteristiche di certezza per gli anni successivi, sono così dettagliate:

CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3	33.700,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	200.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero evasione ICI	40.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	avvocatura	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997	75.767,68
art. 16 c. 4 e 5 dl.n. 98/2011	piani di razionalizzazione della spesa	55.400,00
		<b>414.867,68</b>

Gli importi relativi agli incentivi ex art 92 D.lgs. 163/2006 e l'incentivo per il recupero ICI sono stati quantificati anche con riferimento alla somma di eventuale spettanza del personale dirigente.

L'integrazione dell'importo di euro 75.767,00 di cui al Ccni 1/04/1999 art. 15, co. 2, è stata oggetto di verifica da parte del Nucleo di Valutazione in data 17.07.2014 – verbale n. 5.

## 1.3 Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni del fondo vengono operate distintamente per le risorse stabili e per quelle variabili.

Con riguardo al primo gruppo, le decurtazioni riportate ai punti 1 e 2 del prospetto che segue, sono state operate a seguito di rilievi mossi della Ragioneria Generale dello Stato in occasione dell'ispezione amministrativo-contabile effettuata nel 2007.

Le riduzioni di cui al successivo punto 3 sono state quantificate sulla base dei criteri esplicitati nelle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 12 del 15/04/2011 e n. 16 del 02/05/2012.

Tutte le decurtazioni non sono state operate in sede di costituzione del Fondo, bensì trovano specifiche voci in sede di utilizzo. Per tale motivo, alla voce 3 è riportato un importo cumulativo delle decurtazioni di competenza degli esercizi.

1	Riduzione personale area vigilanza e personale prima e seconda qualifica funzionale (da B3 a C)	9.776,00
2	Riduzione personale A.T.A. (Ausiliari scolastici trasferiti al Ministero della Pubblica Istruzione)	19.344,00
3	riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili	56.227,76
		<b>85.347,76</b>

Le decurtazioni del fondo di parte variabile sono le seguenti:



Comune di Lecco

Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili

9.208,52

**9.208,52**

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

I prospetti seguenti riportano i totali del fondo sottoposto a certificazione, suddivisi tra risorse stabili e risorse variabili. I totali differiscono da quelli riportati nella citata determinazione n. 896 del 24.11.2014 in quanto le decurtazioni, nei prospetti che seguono, vengono operate sulla costituzione e non in sede di utilizzo, come già messo in evidenza al precedente punto 1.3.

##### a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. a)	fondo storico	358.107,17
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. b)	fondo anno 1998	73.041,98
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. g)	LED	69.661,24
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. h)	indennità ex 8 q.f.	16.268,40
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. j)	0,52% monte salari 1997	32.832,66
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14 comma 4	2.732,15
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 1	1,1% monte salari anno 1999	71.903,80
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 2	retribuzione individuale di anzianità	72.961,19
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,62% monte salari 2001	43.514,51
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,50% monte salari 2001	35.092,35
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,20% monte salari 2001 (alte professionalità)	14.036,94
CCNL 9.05.2006 - art. 4, co. 1	0,5% monte salari anno 2003	35.374,07
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 2	0,6 % del monte salari dell'anno 2005	46.221,70
	<b>risorse stabili</b>	<b>871.748,16</b>
Riduzione personale area vigilanza e personale prima e seconda qualifica funzionale (da B3 a C)		9.776,00
Riduzione personale A.T.A. (Ausiliari scolastici trasferiti al Ministero della Pubblica Istruzione)		19.344,00
adeguamento risorse stabili		56.227,76
	<b>riduzioni risorse stabili</b>	<b>85.347,76</b>
	<b>totale risorse stabili</b>	<b>786.400,40</b>



Comune di Lecco

b Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3	33.700,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	200.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero evasione ICI	40.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	avvocatura	10.000,00
art. 16 c. 4 e 5, DL n. 98/2011	piani di razionalizzazione della spesa	55.400,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997	75.767,68
	<b>risorse variabili</b>	<b>414.867,68</b>
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili		9.208,52
Riduzione per recupero somme		47.804,74
	<b>riduzioni risorse variabili</b>	<b>57.013,26</b>
	<b>totale risorse variabili</b>	<b>357.854,42</b>

c Totale Fondo sottoposto a certificazione

Il totale fondo sottoposto a certificazione è il seguente:

	<i>risorse stabili al netto delle riduzioni</i>	786.400,40
	<i>risorse variabili al netto delle riduzioni</i>	357.854,42
	<b>totale fondo 2013</b>	<b>1.144.254,82</b>

Si segnala che, come confermato dalla Circolare n. 21/2013 della Ragioneria Generale dello Stato, le risorse di straordinario non utilizzate nell'anno precedente, in analogia alle economie del fondo dell'esercizio precedente, sono un istituto non soggetto al vincolo del rispetto dell'art. 9, comma 2 bis.

Le risorse variabili che compongono il fondo, comprendono le economie di spesa risultanti dai processi di attuazione dei piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui ai commi 4 e 5 dell'art. 16 del d.l. 98 del 06.07.2011. Tali piani per l'anno 2014 sono stati definiti con deliberazione di Giunta Comunale n. 87 del 27.05.2014 ed il risparmio ipotizzato è stato quantificato complessivamente in euro 55.400,00. L'impiego di tali economie, prodotte a seguito dei piani di razionalizzazione, nell'anno di competenza, risulta confermata anche dalla Corte dei Conti Lombardia, con parere n. 252 del 27.06.2013.

Inoltre, tali risparmi saranno utilizzati, solo se, con apposita certificazione, verrà accertata la loro effettiva realizzazione.

Si precisa, infine, che tali risparmi integrano il fondo risorse decentrate, parte variabile, in deroga al tetto di spesa previsto dall'art. 9, comma 2 bis del d.l. 78/2010, così come si



Comune di Lecco

sono espresse a tal proposito le Sezioni Regionali della Corte dei Conti (Veneto, n. 513/2012, Liguria, n. 99/2012), la Sezione Autonomie Locali della Corte dei Conti (deliberazione n. 2 del 13.12.2012) e la Ragioneria Generale dello Stato (nota prot. 65233 del 20.07.2012).

#### 1.5 Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico atto unilaterale illustrato.

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

Questo modulo restituisce, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del fondo, la programmazione dell'utilizzo. Con l'avvertenza già precisato nel modulo I, che il fondo è stato costituito al lordo delle decurtazioni definite dalle norme specifiche. L'effettiva destinazione potrà essere verificata e quantificata solo a chiusura dell'esercizio 2014.

Nella relazioni tecnico-finanziarie di accompagnamento al CCDI 2012 e 2013, veniva dato atto che era in corso una verifica puntuale sull'utilizzo effettuato delle destinazioni del fondo.

Tale verifica è stata ultimata in data 27.11.2013 ed ha riscontrato un maggior impiego di risorse per il periodo 2007-2012 per complessivi euro 286.828,45 che a decorrere dal 2014 saranno oggetto di recupero per sei anni, così come richiesto anche dall'organo di revisione economico-finanziario con verbale del 29.11.2013 e conformemente all'art. 4, comma 1, del d.l. 16/2014.

Nell'anno 2014 il recupero annuo di euro 47.804,74 è stato effettuato principalmente facendo ricorso ai risparmi derivanti dai piani di razionalizzazione delle spese, di cui al punto 1.4. Ciò anche alla luce della Presa d'atto della Conferenza Unificata dello scorso 10.07.2014 nella quale si precisa che *"[...] il risparmio destinabile allo scopo compensativo può essere che il cento per cento di quello che consegue all'adozione di piani di razionalizzazione e riqualificazione della spesa [...], poiché non si tratta di destinare risorse aggiuntive alla contrattazione collettiva decentrata, bensì – e viceversa – alla copertura di quote di fondo decentrato da recuperare per il superamento dei vincoli finanziari [...]"*.

Per completezza, si dà atto che dall'anno 2009 non vi è stata nessuna progressione orizzontale o verticale nell'Ente.

#### 2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Tali destinazioni hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione.

Si ritiene di inserire in tali somme, anche le retribuzioni di posizione organizzativa e di alta professionalità, data la loro specifica natura.

Le destinazioni non disponibili alla contrattazione sono le seguenti:



Comune di Lecco

Progressioni orizzontali in vigore al 31.12 anno precedente	347.000,00
Progressioni orizzontali anno in corso	-
Recupero progressioni orizzontali per reinquadramenti o cessazioni	-
Indennità di comparto presunta	159.000,00
Recupero indennità di comparto del personale cessato	-
Retribuzione posizione P.O. e alte professionalità	205.000,00
Indennità personale Asili Nido art. 31 co 7 CCNL 14.9.2000	8.000,00
Indennità art. 37 comma 4 CCNL 6/07/1995 (indennità di direzione prevista per il personale della ex qualifica VIII')	4.000,00
totale impieghi stabili	<u>723.000,00</u>



Comune di Lecco

## 2.2 Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le destinazioni specificatamente regolate dal contratto sono le seguenti:

Indennità turno, rischio, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo	113.054,82
Indennità specifiche responsabilità	41.000,00
Progetti/obiettivo razionalizzazione della spesa	10.000,00
Compenso art. 36, comma 2, CCNL 11/01/2004	6.300,00
Incentivo art. 54 CCNL 14/09/2000	900,00
Incef. ex art. 92 D.Lvo 163/2006 (art.15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	200.000,00
Recupero evasione ICI (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	40.000,00
Compensi avvocatura	10.000,00
	<u>421.254,82</u>

## 2.3 Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico atto unilaterale illustrato.

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

<i>somme non regolate dal contratto</i>	421.254,82
<i>somme regolate dal contratto</i>	723.000,00
<i>destinazioni ancora da regolare</i>	-
	<u>1.144.254,82</u>

## 2.5 Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Parte non pertinente allo specifico atto unilaterale illustrato

## 2.6 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 considerate al netto delle decurtazioni, finanziano completamente le destinazioni stabili.

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

Si rimanda, al riguardo, alla relazione illustrativa.



Comune di Lecco

Recupero evasione ICI: l'attribuzione di incentivi è regolamentata nel regolamento ICI all'art. 13.

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

Per l'anno in corso 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 l'anno precedente.**

Si allegano i prospetti dettagliati con evidenza delle differenze del fondo 2014 rispetto a quello del 2013 e 2011, sia per la costituzione (allegato 1), sia per la destinazione (allegato 2).

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

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 programmatoria della gestione.

Il presidio dei limiti di spesa del fondo viene effettuato in sede di programmazione, di gestione e di consuntivazione tramite verifiche extracontabili, sulla base dei dati che è possibile, in ogni momento, estrapolare dal sistema di contabilità del personale, integrato con il sistema di contabilità finanziaria dell'ente.

Viene effettuata puntuale verifica in merito al totale degli stanziamenti di bilancio che corrispondano alla somma da una parte delle voci di retribuzione e contribuzione e dall'altra delle voci del fondo.

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

Dai dati a consuntivo dell'anno 2013, il limite di spesa risulta rispettato.

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

L'importo complessivo del fondo è stanziato sul bilancio di previsione 2014, sui rispettivi servizi ed interventi, coerentemente all'assegnazione delle risorse umane disposta con i provvedimenti dell'Organo di governo e delle disposizioni datoriali dei singoli dirigenti.

La presente relazione viene trasmessa all'Organo di revisione economico-finanziaria per l'ottenimento della certificazione prevista dalle disposizioni normative in vigore e per la verifica della compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio.

Lecco, 19.12.2014



DIRETTORE DEL SETTORE FINANZIARIO  
Enrico Pecoroni

COSTITUZIONE FONDO DIPENDENTI 2014

	2011	2012	2013	2014	differenze
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. a)	358.107,17	358.107,17	358.107,17	358.107,17	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. b)	73.041,98	73.041,98	73.041,98	73.041,98	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. g)	69.661,24	69.661,24	69.661,24	69.661,24	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. h)	16.268,40	16.268,40	16.268,40	16.268,40	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. j)	32.832,66	32.832,66	32.832,66	32.832,66	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. m)	2.732,15	2.732,15	2.732,15	2.732,15	-
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 1	71.903,80	71.903,80	71.903,80	71.903,80	-
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 2	68.820,40	70.432,14	72.566,35	72.961,19	4.140,79
CCNL 22.01.2004 - art. 32	43.514,51	43.514,51	43.514,51	43.514,51	-
CCNL 22.01.2004 - art. 32	35.092,34	35.092,34	35.092,34	35.092,34	0,01
CCNL 22.01.2004 - art. 32	14.036,93	14.036,93	14.036,93	14.036,93	0,01
CCNL 22.01.2004 - art. 34, co. 4	-	-	-	-	-
CCNL 22.01.2004 - art. 33, co. 5	-	-	-	-	-
CCNL 9.05.2006 - art. 4, co. 1	35.374,07	35.374,07	35.374,07	35.374,07	-
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 2	46.221,70	46.221,70	46.221,70	46.221,70	-
<b>totale risorse stabili</b>	<b>867.607,35</b>	<b>869.219,09</b>	<b>871.353,30</b>	<b>871.748,16</b>	<b>4.140,81</b>
risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno precedente)		3.878,00	-	6.700,00	6.700,00
risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno corrente)		17.000,00	35.000,00	27.000,00	8.000,00
Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	160.000,00	160.000,00	160.000,00	200.000,00	40.000,00
Pratiche condono edilizio	10.000,00	10.000,00	-	-	-
Recupero evasione ICI	60.000,00	60.000,00	25.000,00	40.000,00	15.000,00
Compensi ISTAT	22.335,00	15.000,00	-	-	-
Compensi DL 30/2007	2.000,00	2.000,00	-	-	-
Compensi protezione civile	3.000,00	-	-	-	-
avvocatura	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-
Recupero compensi per regime incompatibilità					
1,2% monte salari 1997	75.767,60	75.767,60	75.767,60	75.767,68	0,08
Somme non utilizzate anno precedente (ed eventuali recuperi)	73.423,72	-	-	-	-
art. 16 co. 4 e 5 dl n. 98/2011			21.000,00	55.400,00	34.400,00
<b>totale risorse variabili</b>	<b>416.526,32</b>	<b>353.645,60</b>	<b>326.767,60</b>	<b>414.867,68</b>	<b>1.658,64</b>
<b>totale fondo</b>	<b>1.284.133,67</b>	<b>1.222.864,69</b>	<b>1.198.120,90</b>	<b>1.286.615,83</b>	<b>2.482,16</b>

UTILIZZO FONDO DIPENDENTI 2014

	2011	2012	2013	2014	differenze	note
Progressioni orizzontali in vigore al 31.12 anno precedente	310.000,00	310.000,00	346.700,00	347.000,00	300,00	aumento part-time
Progressioni orizzontali anno in corso	-	-	-	-	-	-
Recupero progressioni orizzontali per reinquadramenti o cessazioni	-	-	-	-	-	-
Indennità di comparto	160.000,00	160.000,00	154.500,00	159.000,00	4.500,00	assunzione tempi determinati
Recupero indennità di comparto del personale cessato	-	-	-	-	-	-
Ributizione posizione P.O. e alte professionalità	206.500,00	206.500,00	205.000,00	205.000,00	-	-
Indennità personale Asili Nido art. 31 co 7 CCNL 14.9.2000	8.300,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	-	-
Indennità art. 37 comma 4 CCNL 6/07/1995 (indennità di direzione prevista per il personale della ex qualifica VIII')	3.500,00	4.650,00	4.000,00	4.000,00	-	-
Riduzione personale area vigilanza e personale prima e seconda qualifica funzionale (da B3 a C)	9.776,00	9.776,00	9.776,00	9.776,00	-	-
Riduzione personale A.T.A. (Ausiliari scolastici trasferiti al Ministero della Pubblica Istruzione)	19.344,00	19.344,00	19.344,00	19.344,00	-	-
Rideterm. Riduz. d.l. 78/2010 con dati effettivi anno (nnnn-1)	-	1.611,74	3.745,95	-	-	-
adeguamento risorse stabili anno 2011	-	24.200,00	38.281,35	-	-	-
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili anno 2011	24.200,00	14.081,35	6.535,15	56.227,76	7.665,31	riduzioni personale cessato 2014
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili	-	-	-	-	-	-
<b>totale impieghi stabili</b>	<b>741.620,00</b>	<b>758.163,09</b>	<b>795.882,45</b>	<b>808.347,76</b>	<b>12.465,31</b>	
Indennità art. 17 - comma 2 lett. f) CCNL 01/04/99	2.500,00	-	-	-	-	minore spesa in seguito al nuovo regolamento della reperibilità
Indennità turno, rischio, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo	210.000,00	151.126,54	127.807,63	113.054,81	14.752,82	riduzione direttore di servizio
Indennità specifiche responsabilità	38.500,00	41.000,00	42.500,00	41.000,00	1.500,00	riduzione direttore di servizio
Progetti/obiettivi piani di razionalizzazione	-	-	21.000,00	10.000,00	11.000,00	piani di razionalizzazione servizi
Compensazione art. 36, comma 2, CCNL 11/01/2004	6.600,00	6.600,00	6.300,00	6.300,00	-	-
Incentivo art. 54 CCNL 14/09/2000	1.000,00	1.000,00	900,00	900,00	-	-
Incel. ex art. 92 D.Lvo 163/2006 (art.15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	160.000,00	160.000,00	160.000,00	200.000,00	40.000,00	maggior previsione di spesa incentivi
Pratiche condono edilizio (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	10.000,00	10.000,00	-	-	-	-
Recupero evasione ICI (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	60.000,00	60.000,00	25.000,00	40.000,00	15.000,00	aumento incentivo ICI
Compensi ISTAT (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	22.335,00	15.000,00	-	-	-	-
Compensi D.L. 30/2007 (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	2.000,00	2.000,00	-	-	-	-
Compensi protezione civile (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	3.000,00	-	-	-	-	-
Compensi avvocatura	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	-	-
Non utilizzo risparmi straordinari (lett. M) art. 14 comma 3	-	-	-	-	-	-
Disponibilità residua per somme non utilizzate	-	-	-	-	-	-
Riduzione per recupero incremento fondo 2003 (art. 5 CCNL 31.3.1999)	-	-	-	-	-	-
Riduzione personale ATA trasferito anni 2002/2003	-	-	-	-	-	-
Incentivi - ex art. 15 comma 5 CCNL 1.4.1999	-	-	-	-	-	-
Riduzione per maggiori utilizzi esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
Rideterm. Riduz. d.l. 78/2010 con dati effettivi anno (nnnn-1)	-	-	-	-	-	-
Riduzione fondi per recupero somme	-	-	-	-	-	-
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili anno 2011	5.000,00	5.000,00	7.975,06	47.804,74	47.804,74	prima annualità
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili	-	2.975,06	755,76	9.208,52	477,70	riduzioni personale cessato 2014
<b>totale impieghi variabili</b>	<b>530.935,00</b>	<b>464.701,60</b>	<b>402.238,45</b>	<b>478.268,07</b>	<b>76.029,62</b>	
<b>totale utilizzo</b>	<b>1.272.555,00</b>	<b>1.222.864,69</b>	<b>1.198.120,90</b>	<b>1.286.615,83</b>	<b>88.494,93</b>	