



Comune di Lecco

ORIGINALE

Settore finanziario, società partecipate
gare e contratti

Servizio contabilità del personale

Responsabile del procedimento: Viviana Aldeghi

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CCDI 2012 PERSONALE NON DIRIGENTE – CCNL 01/04/1999

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. 825 del 19.11.2012 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 2012.

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/>
		624.547,40
		<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	35.092,34
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,20% monte salari 2001 (alte professionalità)	14.036,93
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
		<u>174.239,55</u>

L'incremento di cui all'art. 8, co 2 Ccnl 11/04/2008, pari ad euro 46.221,70 è stato possibile in quanto il confronto tra la spesa di personale ed entrate correnti, così come desunte dalla relazione della Giunta Comunale al rendiconto della gestione 2011, è risultato non superiore al 39%. (entrate correnti euro 46.407.910,64; spese personale euro 12.314.889,78)

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	<u>70.432,14</u>
		<u>70.432,14</u>

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. e)	risparmi part time	
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno precedente)	3.878,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno corrente)	17.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	160.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Pratiche condono edilizio	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero evasione ICI	60.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi ISTAT	15.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi DL.30/2007	2.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi protezione civile	-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	avvocatura	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero compensi per regime incompatibilità	
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997 nuovi servizi e miglioramento servizi esistenti	75.767,60
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 5	Somme non utilizzate anno precedente (ed eventuali recuperi)	-
CCNL 1.04.1999, art. 17, co. 5	0,3% monte salari anno 2003	
CCNL 9.5.2006, art.4, co. 2 lett.a)	0,9% del monte salari dell'anno 2005	
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 3		
		353.645,60

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.

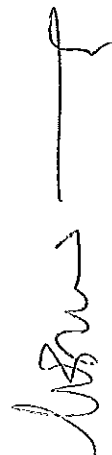
L'integrazione dell'importo di euro 75.767,60 di cui al Ccnl 1/04/1999 art. 15, co. 2, è stata oggetto di verifica da parte del Nucleo di Valutazione in data 26/09/2012 – verbale n. 5.

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.

La decurtazione di cui al punto 3 è pari alla differenza tra RIA 2012 e RIA 2011 ed è operata al fine di mantenere l'importo complessivo delle risorse stabili 2012 non superiore a quello del 2011.





Comune di Lecco

Le riduzioni di cui ai successivi punti 4 e 5 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.

Per il dettaglio dei conteggi si rimanda alle determinazioni n. 1165 del 22/12/2011 e n. 825 del 19/11/2012.

Tutte le decurtazioni non sono state operate in sede di costituzione del Fondo, bensì trovano specifiche voci in sede di utilizzo. Per tale motivo, alle voci 4 e 5 è riportato un importo cumulativo delle decurtazioni di competenza sia del 2011, sia del 2012.

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	adeguamento risorse stabili anno 2011	1.611,74
4	riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili 2011	24.200,00
5	riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili 2012	14.081,35
		<u><u>69.013,09</u></u>

Le decurtazioni del fondo di parte variabile sono le seguenti:

Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili 2011	5.000,00
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili 2012	2.975,06
	<u><u>7.975,06</u></u>

Valgono per le decurtazioni del fondo di parte variabile, analoghe considerazioni già effettuate per le riduzioni ex dl. 78/2010 sulla parte stabile del fondo.

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 825/2012 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



Comune di Lecco

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 ex8 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	70.432,14
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	35.092,34
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,20% monte salari 2001 (alte professionalità)	14.036,93
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
	risorse stabili	869.219,09
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 anno 201		1.611,74
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili 2011		24.200,00
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili 2012		14.081,35
	riduzioni risorse stabili	69.013,09
	totale risorse stabili	800.206,00

[Handwritten signature]



Comune di Lecco

b Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. e)	risparmi part time	-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno precedente)	3.878,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno corrente)	17.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	160.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Pratiche condono edilizio	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero evasione ICI	60.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi ISTAT	15.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi DL.30/2007	2.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi protezione civile	-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	avocatura	10.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero compensi per regime incompatibilità	-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997 nuovi servizi e miglioramento servizi esistenti	75.767,60
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 5	Somme non utilizzate anno precedente (ed eventuali recuperi)	-
CCNL 1.04.1999, art. 17, co. 5	0,3% monte salari anno 2003	-
CCNL 9.5.2006, art.4, co. 2 lett.a)	0,9% del monte salari dell'anno 2005	-
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 3		-
	risorse variabili	353.645,60
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili 2011		5.000,00
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili 2012		2.975,06
	riduzioni risorse variabili	7.975,06
	totale risorse variabili	345.670,54

c Totale Fondo sottoposto a certificazione

Il totale fondo sottoposto a certificazione è il seguente:

<i>risorse stabili al netto delle riduzioni</i>	800.206,00
<i>risorse variabili al netto delle riduzioni</i>	345.670,54
totale fondo 2012	1.145.876,54



Comune di Lecco

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

Il fondo presentato a certificazione è contabilizzato al netto delle seguenti risorse temporanee che trovano invece allocazione nel bilancio 2012:

indennità di comparto (quota)	16.200,00
progressioni orizzontali (quota)	83.118,00
totale	99.318,00

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 come concordato in sede di accordo integrativo. 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 2012.

E', al riguardo, in corso una verifica puntuale dell'utilizzo effettuato delle destinazioni del fondo, che verrà verosimilmente terminata entro il primo trimestre del 2013.

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:

Progressioni orizzontali in vigore al 31.12 anno precedente	310.000,00
Progressioni orizzontali anno in corso	-
Recupero progressioni orizzontali per reinquadramenti o cessazioni	-
Indennità di comparto	160.000,00
Recupero indennità di comparto del personale cessato	-
Retribuzione posizione P.O. e alte professionalità	206.500,00
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')	4.650,00
totale impieghi stabili	689.150,00



Comune di Lecco

2.2 Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le destinazioni specificatamente regolate dal contratto sono le seguenti:

Indennità art. 17 - comma 2 lett. f) CCNL 01/04/99	-
Indennità turno, rischio, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo	151.126,54
Indennità specifiche responsabilità	41.000,00
Progetti/obiettivo	-
Compenso art. 36, comma 2, CCNL 11/01/2004	6.600,00
Incentivo art. 54 CCNL 14/09/2000	1.000,00
Incet. ex art. 92 D.Lvo 163/2006 (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	160.000,00
Pratiche condono edilizio (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	10.000,00
Recupero evasione ICI (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	60.000,00
Compensi ISTAT (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	15.000,00
Compensi D.L. 30/2007 (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	2.000,00
Compensi protezione civile (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	
Compensi avvocatura	10.000,00
	<u>456.726,54</u>

2.3 Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sono presenti somme da regolare derivanti dal non completo utilizzo del fondo costituito nel 2011 per euro 11.578,67. Tali somme cautelativamente, non sono state fatte confluire nella costituzione del fondo 2012, preferendo attendere l'esito della anzidetta ricostruzione dell'effettivo utilizzo del fondo.

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>	689.150,00
<i>somme regolate dal contratto</i>	456.726,54
<i>destinazioni ancora da regolare</i>	-
	<u>1.145.876,54</u>

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

Valgono al riguardo le analoghe considerazioni e importi riportati al punto 1.5 Sezione V – Modulo I

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



Comune di Lecco

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. Anzi, è presente una differenza di euro 111.056,00 che va a finanziare gli impieghi variabili.

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

Si rimanda, al riguardo, alla relazione illustrativa

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 2012 rispetto a quello del 2011, sia per la costituzione (allegato 1), sia per la destinazione (allegato 2).

Le differenze sulle poste contabilizzate temporaneamente all'esterno del fondo sono le seguenti:

	2011	2012	differenze
indennità di comparto (quota)	16.750,00	16.200,00	550,00
progressioni orizzontali (quota)	87.673,00	83.118,00	4.555,00
totali	104.423,00	99.318,00	5.105,00

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 programmatica 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.



Comune di Lecco

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

È in corso una verifica puntuale in merito all'utilizzo delle destinazioni del fondo, che verrà verosimilmente terminata entro il primo trimestre del 2013.

Si rileva, comunque, che le "economie contrattuali del fondo" 2011 (pari ad euro 11.578,67), non sono state cautelativamente portate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo 2012, preferendo attendere l'esito della citata verifica.

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 2012, 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.

Inoltre, all'intervento 1.01.02.01, sul capitolo 506 "fondo produttività ed assunzioni", è stanziata la somma necessaria al finanziamento delle seguenti voci:

- retribuzione delle posizioni organizzative e alte professionalità;
- indennità per specifiche responsabilità
- indennità di turno, rischio, disagio e reperibilità;
- indennità per personale asili nido;
- compenso ufficiali d'anagrafe;
- incentivo messi notificatori.

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, 23 novembre 2012

IL DIRETTORE DI SETTORE
dott. Michele Brivio

IL SEGRETARIO GENERALE
dott. Paolo Codarri

COSTITUZIONE FONDO DIPENDENTI 2011- 2012

allegato 1)

CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. a)	fondo storico	2011	358.107,17	2012	358.107,17	-	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. b)	fondo anno 1998	73.041,98	73.041,98	-	-	-	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. g)	LED	69.661,24	69.661,24	-	-	-	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. h)	indennità ex 8 q.f.	16.268,40	16.268,40	-	-	-	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. j)	0,52% monte salari 1997	32.832,66	32.832,66	-	-	-	-
CCNL 1.04.1999 - art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14 comma 4	2.732,15	2.732,15	-	-	-	-
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 1	1,1% monte salari anno 1999	71.903,80	71.903,80	-	-	-	-
CCNL 5.10.2001 - art. 4, co. 2	retribuzione individuale di anzianità	68.820,40	70.432,14	-	-	-	1.611,74
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,62% monte salari 2001	43.514,51	43.514,51	-	-	-	-
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,50% monte salari 2001	35.092,34	35.092,34	-	-	-	-
CCNL 22.01.2004 - art. 32	0,20% monte salari 2001 (alte professionalità)	14.036,93	14.036,93	-	-	-	-
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	35.374,07	-	-	-	-
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 2	0,6 % del monte salari dell'anno 2005	46.221,70	46.221,70	-	-	-	-
	totale risorse stabili	867.607,35	869.219,09				1.611,74
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. e)	risparmi part time						
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno precedente)		3.878,00				3.878,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. m)	risparmi straordinari art. 14, co. 3 (anno corrente)		17.000,00				17.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Incentivi ex art. 92 D. Lvo 163/2006	160.000,00	160.000,00				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Pratiche condono edilizio	10.000,00	10.000,00				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero evasione ICI	60.000,00	60.000,00				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi ISTAT	22.335,00	15.000,00				7.335,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi DL 30/2007	2.000,00	2.000,00				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Compensi protezione civile	3.000,00	-				3.000,00
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	avvocatura	10.000,00	10.000,00				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 1, lett. k)	Recupero compensi per regime incompatibilità						-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 2	1,2% monte salari 1997	75.767,60	75.767,60				-
CCNL 1.04.1999, art. 15, co. 5	nuovi servizi e miglioramento servizi esistenti						-
CCNL 1.04.1999, art. 17, co. 5	Somme non utilizzate anno precedente (ed eventuali recuperi)	73.423,72	-				73.423,72
CCNL 9.5.2006, art.4, co. 2 lett.a)	0,3% monte salari anno 2003						-
CCNL 11.4.2008 - art. 8, co. 3	0,9% del monte salari dell'anno 2005						-
	totale risorse variabili	416.526,32	353.645,60				62.880,72
	totale fondo	1.284.133,67	1.222.864,69				61.268,98

	2011	2012	differenze	note
Progressioni orizzontali in vigore al 31.12 anno precedente	310.000,00	310.000,00	-	
Recupero progressioni orizzontali per reinquadramenti o cessazioni	-	-	-	
Indennità di comparto	160.000,00	160.000,00	-	
Recupero indennità di comparto del personale cessato	-	-	-	
Ributazione personale P.O. e altre professionalità	206.500,00	206.500,00	-	
Indennità personale Asili Nido art. 31 co 7 CCNL 14.9.2000	8.300,00	8.000,00	300,00	dipendente dimissionario
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	1.150,00	dipendente assunto fine 2011
Riduzione personale area vigilanza e personale prima e seconda qualifica funzionale (da B3 a C)	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	-	
Rideterm. Riduz. d.l. 78/2010 con dati effettivi anno (nnnn-1)	-	-	-	
adeguamento risorse stabili anno 2011	-	1.611,74	1.611,74	riduzione tra personale cessato
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili anno 2011	24.200,00	24.200,00	24.200,00	
riduzione d.l. 78/2010 risorse stabili	24.200,00	14.081,35	10.118,65	
totale impieghi stabili	741.620,00	758.163,09	16.543,09	
Indennità art. 17 - comma 2 lett. f) CCNL 01/04/99	2.500,00	-	2.500,00	indennità prevista nelle specifiche responsabilità
Indennità turno, rischio, reperibilità, orario notturno, festivo e notturno festivo	210.000,00	151.128,54	58.873,46	minor spesa in seguito al nuovo regolamento della reperibilità
Indennità specifiche responsabilità	38.500,00	41.000,00	2.500,00	indennità art. 17 comma 2 lettera f) CCNL 1/4/1999
Progettobiettivo	-	-	-	
Compenso art. 36, comma 2, CCNL 11/01/2004	6.600,00	6.600,00	-	
Incentivo art. 54 CCNL 14/09/2000	1.000,00	1.000,00	-	
Incert. ex art. 92 D.Lvo 163/2006 (art.15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	160.000,00	160.000,00	-	
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	-	
Compensi ISTAT (art. 15, co.1, lett. k), CCNL 1.4.99)	22.335,00	15.000,00	7.335,00	minor contributo istat
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	-	3.000,00	2011: contributo una tantum
Compensi avvocatura	10.000,00	10.000,00	-	
Non utilizzo risparmi straordinari lett. W) 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 d.l. 78/2010 risorse variabili anno 2011	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Riduzione d.l. 78/2010 risorse variabili	5.000,00	2.975,06	2.024,94	
totale impieghi variabili	530.935,00	464.701,60	66.233,40	
totale utilizzo	1.272.555,00	1.222.864,69	49.690,31	