

COMUNE



DI CASTEL BOLOGNESE

Medaglia d'Argento al Merito Civile

Provincia di Ravenna

P.zza Bernardi, n. 1 48014 Castel Bolognese (RA)

C.F. e P. Iva 00242920395

Prot. N. 2893

Castel Bolognese, 14 marzo 2013

Al Revisore dei Conti del Comune di Castel Bolognese
LL. SS.

Oggetto: Richiesta controllo ai sensi dell'art. 40-bis del D. Lgs 165/2001 della preintesa del contratto decentrato integrativo del Comune di Castel Bolognese per l'annualità economica 2012 e richiesta certificazione della Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta ai fini del controllo della compatibilità dei costi del CCDI 2012 con i vincoli di bilancio e delle norme di legge, nonché ai sensi di quanto previsto dall'art. 4, 3 comma del CCNL del 22/1/2004 dei dipendenti degli enti locali.

La stessa illustra la costituzione del fondo della retribuzione accessoria e la preintesa del contratto decentrato in oggetto (allegato alla relazione illustrativa), al fine di consentire il predetto controllo e di ottenere la certificazione dal Revisore dei Conti; adempimenti previsti dall'art. 40 (comma 3-sexies) e 40 bis (comma 1) del D. Lgs 165/2001.

Preliminarmente si da atto che la relazione è redatta seguendo lo schema contenuto in allegato alla Circolare n. 25 del 29/7/2012 della Ragioneria Generale dello Stato.

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrazione

Il fondo per la contrattazione integrativa del Comune di Castel Bolognese per l'anno 2012 è stato costituito con determinazioni n. 363 del 29/11/2012 e n. 472 del 28/12/2012, dopo l'approvazione degli indirizzi alla delegazione trattante approvati con delibera di G.C. n. 26 del 28/03/2012.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Importo unico, calcolato ai sensi dell'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004: €145.640,50.

Detto importo è costituito come segue:

- a) Importo fondi art. 31 CCNL 6/7/1995: €63.046,28;
- b) Risorse LED anno 1998: €18.014,70;
- c) 0,52% monte salari 1997: €4.990,34;
- d) 1,1% monte salari 1999: €10.217,69;

- e) processi di riorganizzazione €340,81;
- f) RIA fino al 2004 €10.178,34

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

- 1) Incremento dello 0,62% del monte salari dell'anno 2001 previsto dall'art. 32, comma 1 del CCNL del 22/1/2004: €7.616,02. Monte salari anno 2001 = €1.228.390,00;
- 2) Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2001 previsto dall'art. 32, comma 2 del CCNL del 22/1/2004: €6.141,95. L'incremento spetta essendo stata la spesa di personale dell'anno 2002 pari inferiore al 39% del rapporto tra spese di personale e entrate correnti;
- 3) Incremento dello 0,50% del monte salari dell'anno 2003 previsto dall'art. 4 comma 1 del CCNL del 9/5/2006: €6.037,92. Monte salari anno 2003 = €1.207.584,00;
- 4) Incremento dello 0,6% del monte salari dell'anno 2005 previsto dall'art. 8, comma 2 del CCNL dell'11/4/2008: €8.323,00. L'incremento spetta essendo stato il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti dell'anno 2007 pari a 35,73%, ovvero non superiore al 39%. Monte salari anno 2005 = €1.387.009,00;
- 5) Incrementi degli importi delle progressioni economiche derivanti dai CCCCNLL: €2.675,66.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

A questo titolo va conteggiata la retribuzione individuale di anzianità (RIA) acquisita al fondo a seguito della cessazione del personale dal 2006 al 2011. L'importo complessivo è pari a €8.057,79, così dettagliato: €3.219,71 (2006); €2.587,78 (2008), €1.198,47 (2009), €1.051,83 (2011).

Sezione II – Risorse variabili

Al momento in cui si redige la relazione, le risorse variabili inserite nel fondo del Comune di Castel Bolognese per l'anno 2012 sono costituite come da dettaglio che segue.

- € 5.314,00 derivanti dalla attuazione dell'art. 43 della Legge 449/1997, secondo la disciplina prevista dall'art. 4, comma 4, lett. a) e b) del CCNL 5/10/2001. Trattasi del 50% delle somme che si incasseranno per prestazioni effettuate da dipendenti per il Comune di Solarolo nell'ambito del progetto della gestione associata dell'ufficio paghe del Comune di Solarolo e Castel Bolognese, come da relativa convenzione approvata.

Incremento del fondo ex art. 15 commi 2 e 4 del CCNL dell'1/4/1999

L'importo inserito è quello massimo, pari all'1,2% del monte salari dell'anno 1997 e ammonta a € 11.468,55.

Il CCNL dell'1/4/1999 prevede all'art. 15, comma 4 che il suddetto importo sia utilizzabile, a seguito di accertamento da parte del Nucleo tecnico di Valutazione della sua effettiva disponibilità nel Bilancio dell'anno di riferimento, e che lo stesso sia destinato ad obiettivi di produttività e di qualità.

Inoltre, ai sensi dell'art. 4, comma 1, del CCNL 31/7/2009, va verificato il possesso dei seguenti requisiti:

- 1) rispetto del patto di stabilità interno per il triennio 2005-2007;
- 2) rispetto delle disposizioni legislative in materia di contenimento della spesa di personale;
- 3) attivazione di un rigoroso sistema di valutazione delle prestazioni e delle attività dell'ente;
- 4) indicatore di capacità finanziaria dato dal rapporto tra spese di personale e entrate correnti non superiore al 38%. Il dato è relativo all'anno 2007.

Preso atto della citata disciplina contrattuale il Nucleo tecnico di Valutazione ha accertato con verbale del 02/10/2012, sulla base della documentazione conservata agli atti del servizio ragioneria, che nel Bilancio 2012 è compresa la suddetta somma, oltre agli oneri a carico dell'ente.

Dato atto che il Comune di Castel Bolognese rispetta la suddetta disciplina contrattuale, in quanto:

- 1) ha rispettato il patto di stabilità per il triennio 2005-2007. Il patto di stabilità è stato rispettato dall'ente anche per gli anni successivi;
- 2) ha rispettato per l'anno 2011 il tetto di spesa di personale e lo rispetta per l'anno 2012. Inoltre il Comune di Castel Bolognese ha un rapporto tra spese di personale e spesa corrente comprese le partecipate pari al 32,17%, dunque inferiore al 50%;
- 3) ha attivato anche per l'anno 2012 il sistema di valutazione delle prestazioni del personale e delle attività dell'ente, approvato con delibera della Giunta Comunale n. 233 del 29/12/2010;
- 4) il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti per l'anno 2007 è stato pari al 35,76%, come attestato dal conto consuntivo 2007.

Tale somma può essere utilizzata per integrare il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività dell'anno 2012.

Le suddette risorse saranno destinate all'erogazione di incentivi connessi ai risultati ottenuti relativamente agli obiettivi di miglioramento e sviluppo inseriti nel PDO del PEG 2012.

Incremento del fondo ai sensi del CCNL 05/10/2001 – art. 4, c.3 e CCNL 01/04/1999 – art. 15, comma 1 Lett. k).

Il fondo è integrato dalle risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 lett. g (l'importo transiterà nel Fondo proveniente da altri Capitoli del Bilancio), quali:

- la polizza di previdenza complementare per gli agenti di P.M. relativa al progetto sicurezza stradale, che è finanziata con i proventi e secondo le modalità di cui all'art. 208 C.d.S. per un importo di €2.727,27;
- per il personale del servizio tributi: le attività derivanti dalla lotta all'evasione e accertamento ICI per un importo di €4.311,41.

Incremento ai sensi dell'art. 15 comma 5 CCNL 01/04/1999

Nel fondo sono previste risorse per l'importo di €23.000,00 per far fronte agli oneri correlati ai progetti approvati con delibera di G.C. n. 25 del 28/03/2012 in conformità dell'art. 15 comma 5 del CCNL 01/04/1999: *“In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili ...gli enti, ...valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio.”*

L'incremento è stato effettuato con obiettivi di alta visibilità anche esterna e miglioramento dei servizi rivolti alla popolazione, come emerge dai progetti approvati dalla Giunta con atto n. 25 del 28/03/2012 nei quali sono indicati gli obiettivi nel dettaglio, e gli indicatori per la valutazione del risultato conseguito.

I progetti sono i seguenti:

1 – CONTROLLI A VEICOLI PESANTI. INDICATORI: Realizzazione di quanto descritto secondo le indicazioni contenute nell'apposito documento operativo All.A;

2 – SICUREZZA DELLA CIRCOLAZIONE STRADALE: MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE PIAZZE E STRADE – 2° Annualità.

INDICATORI: Realizzazione di quanto descritto secondo le indicazioni contenute nell'apposito documento operativo All. B.

Il calcolo di dette risorse aggiuntive prevede un effettivo risparmio derivante dai progetti calcolati in complessivi € 79.000,00, ma l'incremento del fondo di produttività è limitato ad € 23.000,00, stante la necessità di non superare l'importo del fondo di produttività dell'anno 2010, in ossequio all'art. 9, comma 2bis, del D.L. 31.05.2010 n. 78, convertito nella Legge 30.07.2010 n. 122 ed alle risultanze della valutazione effettuata dal nucleo tecnico di valutazione, che si era già espresso nel verbale del 7/2/2012, sulle modalità di quantificazione dei valori massimi per l'anno 2012. Per l'integrazione del fondo di cui all'art. 15 comma 5 del CCNL 01/04/1999 si è dato atto della capacità di spesa nel bilancio 2012 al Cap. 27606 denominato "Fondo per il miglioramento efficienza servizi comunali".

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni del fondo della retribuzione accessoria sono previste dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito dalla legge 122/2010. La Circolare della RGS 12/2011 ha dato indicazioni su come operare la decurtazione. Dette indicazioni sono state integrate con la Circolare n. 16/2012. Conseguentemente si sono operate le seguenti decurtazioni:

Parte fissa

Totale parte fissa fondo 2012: €145.640,50

Totale parte fissa fondo 2010: €144.588,67

Differenza da decurtare per supero fondo 2010: €1.051,83

Riduzione della parte fissa a seguito di riduzione del personale per cessazioni, comportante una rideterminazione del fondo al 97,91666%: **€141.576,40**

Parte variabile

Totale parte variabile fondo 2012: €46.821,23

Totale parte variabile fondo 2010: €58.145,56

Differenza da decurtare per supero fondo 2010: €0,00 (il fondo 2010 è più alto del 2012)

Riduzione della parte variabile a seguito di riduzione del personale per cessazioni, comportante una rideterminazione del fondo al 97,91666%: **€45.845,78**

Risorse di specifiche disposizioni di legge non vincolate al tetto: (Art. 15 c.1 lett. k)) €7.000,00.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 141.576,40

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: €45.845,78

c) Totale fondo sottoposto a certificazione: **€187.422,18**

d) Oneri a carico dell'ente (25,17%): €47.174,16

e) IRAP 8,5%: €15.930,89

Totale complessivo di oneri e decurtazione: €250.527,23

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Si riportano le poste che non sono state oggetto di negoziazione in quanto già definite in precedenti accordi o non negoziabili:

1) Fondo per le progressioni economiche all'interno della categoria (art. 4 CCNL 31/3/1999 e sistema di valutazione allegato alla relazione illustrativa al CCDI 2012):

progressioni effettuate negli anni precedenti: €85.218,17;

2) Fondo per l'indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/1/2004): €24.224,84;

Totale complessivo: €109.442,41.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo

Si riportano le poste che sono state oggetto di negoziazione:

- produttività PEG – PDO (piano performance): €7.921,09;
- progetti di miglioramento: €23.000,00;
- indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori e maggiorazioni orarie (art. 17, comma 2 lett. d) CCNL 1/4/1999): €25.000,00;
- indennità al personale che svolge attività in condizioni particolarmente disagiate (art. 17, comma 2 lett. e) CCNL 1/4/1999) € 4.920,00 di cui €4.258,00 per attività disagiate dovute a particolari orari di lavoro e €662,00 per indennità al personale operaio che effettua servizio di pronto intervento in caso di emergenza.
- indennità per personale con incarico di responsabile di procedimento o di coordinamento e per compensare le specifiche responsabilità (art. 17, comma 2 lett. f) CCNL 1/4/1999): €8.900,00

Indennità al personale addetto agli uffici relazioni con il pubblico (art. 17 c.2 lett. i)): €300,00;

Indennità agli ufficiali di stato civile, anagrafe ed elettorale: €900,00.

Totale complessivo: €70.038,39

- Polizza di previdenza complementare ai vigili €2.727,27
- Personale che opera per il controllo dell'evasione ICI €4.311,41.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa: €109.442,41;

b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo: €77.979,77;

c) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: €187.422,18.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- a) si attesta che le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità. Ne è dimostrazione il fatto che ben €32.133,99 della parte fissa sono trasferite a finanziare istituti della parte variabile;
- b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici, come evidenziato nei vari istituti del CCDI e nel sistema di valutazione del personale approvato con deliberazione n. 236 del 29/12/2004 e n. 233 del 29/12/2010;
- c) si attesta il rispetto del principio di selettività nelle progressioni economiche effettuate, come evidenziato nel sistema per le progressioni orizzontali allegato al CCDI del 23/02/2001.

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

Confronto costituzione fondi 2011-2012 – parte fissa

Vedasi allegato “A” alla presente relazione.

Confronto costituzione fondi 2011 e 2012 – parte variabile

Vedasi allegato “B” alla presente relazione.

NOTA

Nel 2011 la decurtazione del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010 è stata fatta sul totale del fondo e non distintamente per la parte fissa e per quella variabile. Infatti le indicazioni contenute nella Circolare 12/2011 della RGS non prevedevano queste modalità di realizzazione dell'adempimento. Soltanto con la Circolare 16/2012 la RGS ha precisato che la decurtazione andava fatta sulle due distinte parti del fondo.

Confronto utilizzo fondi 2011 e 2012 – parte fissa e parte variabile

Vedasi allegato “C” alla presente relazione.

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Si attesta che nel bilancio dell'ente tutte le poste indicate nel modulo II della presente relazione sono correttamente imputate. In particolare nel bilancio corrente vi sono tre capitoli destinati alle poste del fondo da pagare ai dipendenti del Comune, uno per importi di competenza, uno per gli oneri a carico dell'ente e uno per l'IRAP. Gli incentivi previsti da specifiche disposizioni di legge sono finanziati in appositi capitoli di spesa corrente e di investimento (incentivi di progettazione ex art. 92 commi 5-6 del D. Lgs 163/2003). Nella sezione III di questo modulo si riportano i suddetti capitoli. Le progressioni orizzontali sono finanziate nei capitoli di spesa delle retribuzioni afferenti ai singoli servizi dove sono collocati i dipendenti.

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

Premesso che la spesa relativa alle PEO trova allocazione nei capitoli di bilancio relativi alle retribuzioni del personale, si attesta che le disponibilità finanziarie dei capitoli destinati al finanziamento del fondo per l'anno 2011 sono state complessivamente rispettate.

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

Si attesta che le risorse inserite nella costituzione del fondo nel contratto integrativo, allegato alla relazione illustrativa, sono disponibili nei sottoelencati capitoli del bilancio 2012.

Capitoli relativi al pagamento del fondo destinato al personale dipendente – anno 2012

- Cap. 27606 “Fondo per il miglioramento efficienza servizi comunali”
- Cap. 27607 “Contributi fondo miglioramento servizi comunali”
- Cap. 19000 “IRAP”

La spesa relativa alle PEO trova allocazione nei capitoli di bilancio relativi alle retribuzioni del personale.

Si resta in attesa di ricevere il prescritto parere sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e delle norme di legge per poter concludere la procedura di esecutività del contratto decentrato integrativo.

Si chiede inoltre la certificazione della presente relazione ai sensi dell'art. 40 (comma 3-sexies) della legge 165/2001.

Si resta a disposizione per qualsiasi chiarimento.

Distinti saluti

LA RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA
E FINANZIARIA
(Monica Signani)
F.to Monica Signani

ALLEGATO "A"

1.1 PARTE FISSA		2012	2011	differenza 2012-2011
art. 15, comma 1, lett. a)	importo fondi art. 31/CCNL95	€ 56.915,11	€ 56.915,11	
art. 15, comma 1, lett.b)	risorse aggiuntive anno 1998	€ 6.131,17	€ 6.131,17	
art. 15, comma 1, lett.c)				
art. 15, comma 1, lett.f)				
art. 15, comma 1, lett.g)	risorse destinate nel 1998 alle PEO	€ 18.014,70	€ 18.014,70	
art. 15, comma 1, lett.h)				
art. 15, comma 1, lett.i)				
art. 15, comma 1, lett.J)		€ 4.990,34	€ 4.990,34	
art. 15, comma 1, lett.I)				
art. 15, comma 5	attivazione nuovi servizi - personale trasferito ASP	€ 340,81	€ 340,81	
art. 14, comma 4 (art 15, comma 2 lett. m)				
art 4, comma 1, CCNL 05/10/01	1,1% monte salari 1999	€ 10.217,69	€ 10.217,69	
art. 4, comma 2, del CCNL 05/10/01	RIA fino al 2004	€ 10.178,34	€ 10.178,34	
art. 4, comma 5, del CCNL 5/10/01				
Somme corrisposte per incrementi stipendiali collegati alle posizioni economiche ex CCNL 22/01/2004				
Art. 13, comma 4, lett. a) del CCNL 22/01/2004		€ 2.675,66	€ 2.675,66	
Totale risorse di cui all'art. 31 comma 2, anno 2003		€ 109.463,82	€ 109.463,82	
art. 32, comma 1, CCNL 22/01/2004				
	0,62% del Monte salari anno 2001			
Monte salari				
€ 1.228.390,00	0,62%	€ 7.616,02	€ 7.616,02	
art. 32, comma 2, CCNL 22/01/2004				
	0,50% del Monte salari anno 2001			
Monte salari				
€ 1.228.390,00	0,50%	€ 6.141,95	€ 6.141,95	
Totale risorse di cui all'art. 31 comma 2, al 01.01.2004		€ 123.221,79	€ 123.221,79	
art. 4, comma 2, del CCNL 05/10/01				
M. 12-37	2.006	3.219,71		
M. 16-59-62-78	2.008	2.587,78		
M. 60	2.009	1.198,47		
M. 14	2.011	1.051,83		
Totale		€ 8.057,79	€ 7.005,96	€ 1.051,83
Incremento ex art. 4, comma1 CCNL 09/05/2006				
Spesa 36,10%	0,50% Monte Salari 2003			
Monte Salari 2003				
€ 1.207.584,00	0,50%	€ 6.037,92	€ 6.037,92	
art 8, comma 2 CCNI 11/04/2008	0,60% monte rapporto 35,73%			
€ 1.387.009,00	0,60%	€ 8.323,00	€ 8.323,00	
Totale risorse di cui all'art. 31 comma 2, del CCNI 22/01/2004		€ 145.640,50	€ 144.588,67	€ 1.051,83
TOTALE FONDO FISSO 2010		€ 144.588,67		
DIFFERENZA DA DECURTARE PER SUPERO FONDO 2010		€ 1.051,83		
IMPORTO FONDO FISSO DOPO DECURTAZIONE		€ 144.588,67		
DECURTAZIONE PER CESSAZIONI NON SOSTITuite		€ 3.012,27	€ 1.506,84	€ 1.505,43
TOTALE PARTE FISSA CON DECURTAZIONE PER CESSAZIONE		€ 141.576,40	€ 143.081,83	-€ 1.505,43

Allegato "B"

PARTE VARIABILE				2012	2011	differenza 2012-2011
art. 15, comma 1, lett.d) art. 4,c 4 lett.A) CCNL 05/ contributi Solarolo				5.314,00	5.314,00	
art. 15, comma 1, lett.k) Ici, 208 PM, Risorse di specifiche disposizioni di legge.L'importo transiterà nel Fondo proveniente da altri Cap. di Bilancio				7.038,68	4.971,16	
art. 15, comma 2 e 4 1,2% monte salari 1997				11.468,55	11.468,55	
articolo 15, comma 5 CCNI 01/04/1999 a condizione del rispetto del patto di stabilità.				23.000,00	28.065,20	- 5.065,20
articolo 15, comma 1, let. M				-	-	
Totale risorse variabili di cui all'art. 31 comma 3 , del CCNI 22/01/2004				46.821,23	49.818,91	- 2.997,68
TOTALE FONDO VARIABILE 2010 (- Merloni-economie 2009)				58.145,56		
DECURTAZIONE PARTE VARIABILE DEL FONDO AI SENSI DELL'ART. 9, COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010 CONVERTITO DALLA LEGGE 122/2010 PER SUPERO CONSISTENZA FONDO 2010 E PER CESSAZIONI DAL SERVIZIO NON SOSTITuite						
Decurtazione per supero consistenza fondo 2010: €0,00, essendo il fondo di quell'anno superiore a quello del 2012				-	-	
Decurtazione per cessazioni non sostituite				975,45	518,11	€ 457,34
TOTALE FONDO VARIABILE CON DECURTAZIONE (97,91666%)				45.845,78	49.300,80	
TOTALE COMPLESSIVO FONDO 2012 CON DECURTAZIONE				187.422,18	192.382,63	- 4.960,45
ONERI CARICO ENTE 25,17%				47.174,16	48.422,71	
IRAP				15.930,89	16.352,52	
TOTALE COMPLESSIVO				250.527,23	257.157,86	

Quadro ripartizione risorse		Anno 2012		Anno 2011		ALLEGATO "C"	
		Fisso	Variabile	Fisso	Variabile	differenza parte fissa	differenza parte variabile
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi di cui all'art. 17 comma 2 lettera a) CCNL 01/04/99	Compensi incentivanti la produttività individuale		7.921,09		4.529,94		
Indennità di comparto anno 2003/2004 di cui all'art. 33 CCNL 22/01/04	Previsione indennità di comparto 2012	24.224,24		24.225,06		-0,82	
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi di cui all'art. 17 comma 2 lettera a) CCNL 01/04/99	Incentivi legati a particolari progetti di innovazione e riorganizzazione (Obiettivi miglioramento di Peg)		23.000,00		28.065,20		
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi di cui all'art. 17 comma 2 lettera a) CCNL 01/04/100	Incentivi per le specifiche attività e prestazioni correlate a servizi associati o convenzionati con altri enti, ex art.43 della L.449/1997		0,00		0,00		
Fondo per le progressioni orizzontali di cui all'art. 17 comma 2 - lettera b) CCNL 01/04/99	Fondo per le progressioni economiche - Fabbisogno 2012	85.218,17		87.869,27		-2.651,10	
Compensi per indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera d) - CCNL 01/04/99	Indennità di turno, rischio, reperibilità maneggio valori e maggiorazione lavoro festivo e/o notturno		25.000,00		26.000,00		-1.000,00
Compensi per l'esercizio di attività svolte in condizione particolarmente disagiate categorie A, B e C di cui all'art. 17 comma 2 lettera e) CCNL 01/04/99	Compensi per l'esercizio di attività particolarmente disagiate - personale categorie A/B/C		4.920,00		4.790,00		130,00
Compensi per indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera g) -	Incentivare le specifiche attività e prestazioni mediante l'utilizzazione delle risorse che sono indicate nella lettera g) dell'art.17 -CCNL 01/04/99		7.038,68		4.971,16		2.067,52
Compensi per indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera f) CCNL 01/04/99 e di cui all'art. 36, comma 2 del CCNL 22/01/04	Compensi per compiti che comportano specifiche responsabilità - personale categorie B/C/D		10.100,00		11.932,00		-1.832,00
TOTALI		109.442,41	77.979,77	112.094,33	80.288,30	-2651,92	-634,48
Compensi per indennità di cui all'art. 17 comma 2 lettera g) -	Incentivare le specifiche attività e prestazioni mediante l'utilizzazione delle risorse che sono indicate nella lettera g) dell'art.17 -CCNL 01/04/99		7.000,00		6.141,73		
	ISTAT				2.500,00		