ALLEGATO A)

LA QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' PER L'ANNO 2017 RISULTA COSI' DETERMINATA

in bozza

risorse stabili fondo 2015	**54.655,17**
risorse variabili fondo 2015	**11.348,37**
LIMITE PARI AL FONDO 2015 - media dipendenti in servizio pari a 25,5	**66.003,54**
RIDUZIONE FONDO PER CESSAZIONI (media dipendenti in servizio nel 2015 pari a 25,5 - media dipendenti nel 2016 pari a 24,5 = riduzione pari al 3,92% su 66.003,54	**-2.587,34**
LIMITE FONDO 2016=LIMITE FONDO 2017 ART.23 COMMA 2 D.LGS. 75/2017	**63.416,20**
di cui risorse stabili	**52.512,69**
di cui risorse variabili	**10.903,51**
CONSISTENZA FONDO 2017	**63.416,20**
RISORSE STABILI	**52.512,69**
RISORSEVARIABILI	**10.903,51**

RISORSE CON CARATTERISTICHE DI CERTEZZA, STABILITÀ E CONTINUITÀ:

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTI
Art. 14, comma 4, del CCNL 1/4/1999: riduzione del 3% dello straordinario	114,50
Art. 15, comma 1, del CCNL 1/4/1999 lettere: (vedi allegato costituzione) a) art. 31 c. 2, lettere b), c), d), ed e) CCNL 1995; economie art. 1, c. 57 e ss. L. 662/96; Q. P. risorse lettera a) art. 31, c. 2 già destinate pers. ex qual. VII e VIII incaricato delle funzioni dell'area delle p. o. Dichiarazione n.17 (Enti che hanno dato applicazione alla disciplina dell'art.5 del ccnl 05.10.2001) . Accordo decentrato integrativo anno 2003 per utilizzo di risorse aggiuntive per il finanziamento di uno scatto di progressione economica al personale con decorrenza 01.01.2003.	37.831,22
b) risorse aggiuntive destinate nell'anno 1998 al salario accessorio, ai sensi art. 32 CCNL 1995 (monte salari 1993 = 616.696,00 x 0,50%) e art. 3 CCNL 1996 (monte salari 1995 = 630.877,00 x 0,65%)	7.184,69
c) risparmi di gestione destinati al trattamento accessorio anno 1998 secondo art. 32 CCNL 1995 e art. 3 CCNL 1996, qualora dal consuntivo dell'anno precedente e quello di utilizzazione non risulti incremento delle spese	0,00
f) risparmi derivanti applicazione disciplina ex art. 2, c. 3 D.lgs. n. 29/93	0,00
g) risorse già destinate per l'anno 1998 al pagamento del L.E.D. nella misura prevista dal CCNL 1996	1.258,09
h) indennità di Lire 1.500.000 di cui all'art. 37, c. 4 CCNL 1995	1.549,37
i) quota minori oneri dalla riduzione stabile di posti in organico qualifica dirigenziale, fino a 0,2% monte salari della stessa dirigenza, da destinare al fondo di cui all'art. 17, c. 2, lett. c); sono fatti salvi gli accordi di miglior favore	0,00
j) un importo dello 0,52% del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza	4.120,56
l) somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito agli enti del comparto a seguito processi di decentramento e delega di funzioni	0,00
Art. 15 comma 5: per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche in relazione all'attivazione di nuovi servizi e/o accrescimento degli esistenti dal 01.01.2004	0,00
Art. 4 del CCNL 5/10/2001: c. 1) incremento risorse del fondo di cui all'art. 15 del CCNL 2001 di un importo pari al 1,1% del monte salari anno 1999 (€. 779.778,13)	8.577,56
c. 2) integrazione risorse dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data 1/1/2000 (vedi dettaglio alla fine)	7.059,26
come sopra per personale cessato nel 2010 per €. 911,82 non incrementabile	911,82
come sopra per personale cessato nel 2011 per € 1.440,66 non incrementabile	1.440,66
come sopra per personale cessato nel 2014 per € non incrementabile	3.490,63
come sopra per personale cessato nel 2015 per € non incrementabile	1.360,84
come sopra per personale cessato nel 2016 per € non incrementabile	687,87
Art. 32 CCNL del 22/1/2004: c. 1) incremento risorse art. 31, c. 2 CCNL 2003 dello 0,62% del monte salari anno 2001(pari a Euro 732.400,00)	4.540,88
c. 2) incremento ulteriori risorse art. 31, c. 2 CCNL 2003 dello 0,50% del monte salari anno 2001 (pari a Euro 732.400,00), ove la spesa del personale risulti inferiore al 39% delle entrate correnti **(dichiarazione congiunta n. 1 CCNL del 9 maggio 2006)**	3.662,00
c. 7) la percentuale di incremento del comma 2 è integrata, nel rispetto delle medesime condizioni specificate nel comma 3, di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001 (pari a Euro 732.400,00) ed è destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità).	0,00
Art. 4 CCNL del 9 maggio 2006: c. 1) incremento delle risorse dell'art. 31, c. 2, del CCNL 2003 dello 0,5% del monte salari anno 2003 (pari a Euro 753.830,00) ove la spesa del personale risulti inferiore al 39% delle entrate correnti	3.769,15
Art. 8 CCNL del 11 aprile 2008: c. 2 incremento delle risorse dell'art. 31 - comma 2^ - del CCNL 22.01.2004 dello 0,6% del monte salari 2005 (pari a € 810.333,00), ove il rapporto fra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39% (dal consuntivo 2007 il rapporto è pari al 27,23%)	4.862,00
TOTALE RISORSE STABILI	92.421,10

DETRAZIONI DA APPORTARE ALLE RISORSE CON CARATTERISTICHE DI CERTEZZA, STABILITÀ E CONTINUITÀ:	
L'art. 11 del CCNL del 31.3.1999 prevede che i Comuni privi di posizioni dirigenziali, ove si avvalgano della facoltà di cui all'art. 51, comma 3-bis, della Legge n. 142/90, introdotto dalla Legge 191/98 (ora all'art. 109, comma 2, del Testo Unico n. 267/2000) e nell'ambito delle risorse finanziare ivi previste a carico dei rispettivi bilanci, applicano la disciplina degli artt. 8 e ss. del medesimo CCNL per il pagamento della retribuzione di posizione e di risultato collegata agli incarichi relativi all'area delle posizioni organizzative L'art. 10, comma 1 dello stesso CCNL, prevede che il trattamento economico della posizione organizzativa assorbe tutte le competenze accessorie previste dal vigente CCNL ivi compreso il lavoro straordinario. Dal collegamento delle due disposizioni emerge chiaramente che l'onere a carico dei bilanci dei Comuni è solo quello eccedente la quota di risorse già utilizzate per il pagamento del pregresso salario accessorio, la cui entità deve essere risparmiata dagli enti e riassorbita nel valore complessivo della retribuzione di posizione e di risultato. Pertanto le somme già in precedenza destinate al pagamento delle specifiche responsabilità, o di tutti gli altri compensi accessori, agli attuali responsabili di P.O. vanno decurtate dalle risorse decentrate per concorrere al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato delle stesse posizioni organizzative.	6.547,75
Ai sensi del 1° comma dell'art. 19 del CCNL 1998-2001, agli oneri derivanti dalla riclassificazione del personale previsto dall'art. 7, commi 3 e 4, si fa fronte mediante l'utilizzo parziale delle risorse dei singoli enti indicate nell'art. 2, comma 2 del CCNL del 16/7/1996 (Rinnovo del biennio di parte economica). Pertanto le disponibilità dei fondi destinati al trattamento accessorio per l'anno 1998 e successivi sono ridotte in misura proporzionale.	245,72
• Legge n. 124 del 03 maggio 1999: Revisione della disponibilità per riduzione dei trasferimenti erariali a seguito del passaggio del personale ATA a carico dello Stato: ° Euro 671,40 (LED personale ATA: Poggi, Ripi, Fezzi) ° Euro 3.590,69 (produttività personale ATA) ° Euro 1.352,32 (Turno personale ATA)	5.614,41
Quota fondo produttività destinato al personale cessato per esternalizzazione del servizio e conseguente riduzione della dotazione organica (servizio N.U.dal 1998): ° produttività per € 1.321,78	1.321,78
Quota fondo produttività destinato al personale cessato per esternalizzazione del servizio e conseguente riduzione della dotazione organica (servizio idrico integrato dal 2002): ° progressioni economiche: Barlotti Euro 700,88; Banchetti Euro 888,77 = 1.589,65 ° indennità di rischio per € 382,93 (non reperibilità perché il servizio è comunque continuato per protezione civile) ° produttività per € 2.595,88	4.568,46
Decurtazione per trasferimento del personale assegnato al Servizio Polizia Municipale All'Unione di Comuni Montani del Mugello. Riferimento Determinazione Servizio Ragioneria n. 42 del 01.04.2014	7.468,54
TOTALE DETRAZIONI	25.766,66

RIEPILOGO:

TOTALE RISORSE STABILI	**92.421,10**
TOTALE DETRAZIONI	**25.766,66**
TOTALE RISORSE STABILI UTILIZZABILI	**66.654,44**
Riduzione PER TETTO RISORSE 2016	**-14.141,75**
TOTALE RISORSE STABILI PARI AL TETTO 2016	**52.512,69**
IMPORTO DEFINITIVO RISORSE STABILI 2017	**52.512,69**

RISORSE DECENTRATE AVENTI CARATTERISTICA DI EVENTUALITÀ E VARIABILITÀ

FONTI DI FINANZIAMENTO	IMPORTO
Art. 15, comma 1, del CCNL 1/4/1999 lettere: d) somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43, L. 449/1997 (contratti di sponsorizzazione – convenzioni – contributi dell'utenza)	0,00
e) economie conseguenti alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale ai sensi e nei limiti dell'art. 1, c. 57 e seguenti della L. 662/96 e successive i. e m.	0,00
k) risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 (progettazione LL.PP.)	
k) risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 (progettazione Urb.)	0,00
k) risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 (diritto soggiorno cittadini UE - D.Lgs. N. 30/2007)	1.177,33
k) risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17 (condono edilizio)	0,00
m) eventuali risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14	217,19
n) per le Camere di Commercio	0,00
Art. 15, comma 2: in sede di contrattazione decentrata, verificata nel bilancio la capacità di spesa, una integrazione, dal 1/4/1999, delle risorse di cui al c. 1, fino all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza. (limite massimo € 9.508,99)	9.508,99
Art. 15, comma 4: gli importi previsti dal c. 1 lett. b), c) e dal comma 2, possono essere resi disponibili da parte del servizio di controllo interno o dei nuclei di valutazione delle effettive disponibilità di bilancio create a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività, ovvero destinate dall'Ente la raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità	0,00
Art. 15, comma 5: per gli effetti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche ivi compresi quelli derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività.	0,00
Art. 17, comma 5, CCNL 1/4/1999: somme non utilizzate nell'esercizio precedente (quota avanzo amministrazione derivante da economie accertate anno precedente)	0,00
Art. 4 del CCNL del 5/10/2001 commi: c. 3) art., 15, c. 1, lett. k) CCNL 1999, ricomprende sia le risorse derivanti dalla applicazione dell'art. 3, comma 57 della legge n. 662 del 1996 e dall'art. 59, comma 1, lett. p) del D. Lgs.n.446 del 1997 (**recupero evasione ICI**), sia le ulteriori risorse correlate agli effetti applicativi dell'art. 12, comma 1, lett. b) del D.L. n. 437 del 1996, convertito nella legge n. 556 del 1996 (processo tributario)	0,00
c. 4) quota risorse che possono essere destinate al trattamento accessorio in riferimento a: contratti di sponsorizzazione, accordi e collaborazioni per acquisire a titolo gratuito interventi, prestazioni, servizi; convenzioni con soggetti pubblici e privati; contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali	0,00
Art. 54 CCNL 14/9/2000: quota parte rimborso spese per notificazione atti dell'amministrazione finanziaria	0,00
Art. 4 CCNL del 9 maggio 2006: c. 2) incremento ulteriori risorse art. 31, c. 2 CCNL 2003 calcolati con riferimento al monte salari dell'anno 2003 (Euro 2.788.903,63), lett. a) fino a un massimo dello 0,3%, qualora il rapporto tra la spesa del personale ed entrate correnti sia compreso tra il 25% ed il 32%, lett. b) tra un minimo dello 0,3% ed un massimo dello 0,7% ove la spesa del personale risulti inferiore al 25% delle entrate correnti – VALE SOLO PER L'ANNO 2006	0,00
UNA TANTUM – RIFERITA AGLI ANNI: 2003/2004/2005/2006 – IN QUANTO NON QUANTIFICATA E NON UTILIZZATA PER I MEDESIMI ANNI **Art. 32 CCNL del 22/1/2004, comma 7:** - la percentuale di incremento del comma 2 è integrata, nel rispetto delle medesime condizioni specificate nel comma 3, di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001 ed è destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità). (Monte salari 2001:€:272.455,26) – SOMMA FISSA FINO AD UTILIZZO	0,00
Art. 8 CCNL del 11 aprile 2008: c. 3 lettera a) incremento delle risorse dell'art. 31 - comma 3^ - del CCNL 22.01.2004 fino ad un massimo dello 0,3% del monte salari 2005 (pari a € 810.333,00), ove il rapporto fra spesa del personale ed entrate correnti sia comrpeso fra il 25% ed il 32% (dal consuntivo 2007 il rapporto è pari al 27,23%) VALE SOLO PER IL 2008	0,00
Art. 4 CCNL del 31 luglio 2009: c. 2 lettera b) incremento delle risorse dell'art. 31 - comma 3^ - del CCNL 22.01.2004 fino ad un massimo dello 1,5% del monte salari 2007 (pari a € 842.353,00), ove il rapporto fra spesa del personale ed entrate correnti sia non supeeriore al 31% (dal consuntivo 2008 il rapporto è pari al 30,71% = spesa personale € 1.267.124,47/accertamenti entrate correnti € 4.125.827,08) VALE SOLO PER IL 2009	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	**10.903,51**
Limite 2016 come ridotto per media dipendenti in servizio	
Importo risorse variabili destinate a incentivo progettazione	
LIMITE MASSIMO RISORSE VARIABILI, compreso inc. progettazione 2017	**10.903,51**

RIEPILOGO

TOTALE RISORSE STABILI	**52.512,69**
TOTALE RISORSE VARIABILI	**10.903,51**
TOTALE GENERALE RISORSE	**63.416,20**

ALLEGATO B)

L'UTILIZZAZIONE DELLE RISORSE CON CARATTERISTICHE DI CERTEZZA, STABILITÀ E CONTINUITÀ RISULTA COSI' DEFINITA

ISTITUTI CONTRATTUALI	IMPORTI	
Art. 17, comma 2, lett. b) Fondo per Progressioni orizzontali. (*)	17.582,10	
Art. 17, comma 2, lett. c) Fondo per corrispondere la retribuzione di Posizione e risultato.	0,00	
Art. 33 CCNL 22/1/2004 - Indennità di comparto. (**)	11.451,36	
Art. 31 CCNL 14/9/2000 e Art. 6 CCNL5/10/2001 - Indennità Personale Educativo Asili nido.	0,00	
Art. 17, comma 2, lett. d) – secondo le specifiche discipline: Art. 22 CCNL 14/9/2000 – Turnazione	0,00	cap. vari
Art. 23 CCNL 14/9/2000 – Reperibilità	454,30	1252
Art. 36 CCNL 14/9/2000 – Maneggio Valori	580,00	cap. 1252
Art. 24, comma 5, CCNL 14/9/2000 – Maggiorazioni retribuzione oraria	0,00	cap. vari
Art. 24, comma 1, CCNL 14/9/2000 – Attività prestata in giorno festivo – riposo compensativo	0,00	
Art. 37 CCNL 14/9/2003 – Indennità di Rischio, nella misura stabilità dall'art. 41 del CCNL 22/1/2004	2.038,86	cap. 1252
Art. 17, comma 2, Lettera e) Compensi per attività particolarmente disagiate, categorie A, B e C)	0,00	cap. vari
Art. 17, comma 2, Lettera f) Compensi per specifiche responsabilità categorie B e C	6.450,00	cap. vari
Art. 10 CCNL del 22/1/2004 finanziamento degli incarichi di Alta Professionalità, in base alle risorse previste dall'art. 32, comma 7 e confermate dalla dichiarazione congiunta n. 1 al CCNL del 9 maggio 2006.	0,00	
TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI	38.556,62	

L'UTILIZZAZIONE DELLE RISORSE DECENTRATE AVENTI CARATTERISTICA DI EVENTUALITÀ E VARIABILITÀ RISULTA COSI' DEFINITA:

ISTITUTI CONTRATTUALI	IMPORTI	
Art. 17, comma 2, lett. a) ed h) – Compensi destinati Produttività e il miglioramento dei servizi	14.173,26	cap. 1252
Finanziamento progetti art. 15 c. 2	9.508,99	
Art. 17, comma 2, Lettera f) Compensi per specifiche responsabilità categorie D non incaricate di Posizione Organizzativa	0,00	
Art. 17, comma 2, Lettera g) Incentivazioni per specifiche disposizioni di legge	1.177,33	cap. vari
Art. 17, comma 2, Lettera i) Compensi per specifiche responsabilità (vice-responsabili e capo-operaio)	0,00	
TOTALE UTILIZZO RISORSE VARIABILI	24.859,58	

TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI	**38.556,62**
TOTALE UTILIZZO RISORSE VARIABILI	**24.859,58**
TOTALE UTILIZZO	**63.416,20**

N.B.:

(*) Si dà atto che la quota a carico del bilancio 2011 relativa alle progressioni economiche in corso per effetto dei rinnovi contrattuali ammonta a Euro 3.857,10

(**) Analogamente si dà atto come la quota a carico del bilancio relativa all'indennità di comparto per l'anno 2010 ammonta a Euro 1.446,03

*** Costituzione fondo art. 31 comma 1^ CCNL 06.07.1995**	
a) lavoro straordinario 1992	7.326,97
b) corrispettivo 25 ore lavoro straordianrio per n. dipendenti: 3^ livello n. 6 dipendenti x 25 ore x £ 13.491 = 2.023.650 = € 1.045,13 4^ livello n. 8 dipendenti x 25 ore x £ 14.207 = 2.841.400 = € 1.467,46 5^ livello n.20 dipendenti x 25 ore x £ 15.170 = 7.585.000 = € 3.917,33 5^ livello VV.UU. n. 2 dipendenti x 25 ore x £ 15.784 = 789.200 = € 407,59 6^ livello n. 1 dipendenti x 25 ore x £ 15.963 = 399.075 = € 206,11 7^ livello n. 2 dipendenti x 25 ore x £ 17.390 = 869.500 = € 449,06 8^ livello n. 2 dipendenti x 25 ore x £ 20.576 = 1.028.800 = € 531,33	8.024,00
c) monte salari 1992 (€ 634.540,64)x 1,45%	9.200,84
d) quota 1989 turno, reperibilità, rischio, orario notturno, festivo, notturno/festivo, rivalutato annualmente: § importo anno 1989 destinato alla indennità di cui sopra: £ 21.240.497 § rivalutazione corrispndente al tasso d'inflazione anno 1990 = 21.240.497 X 6,40% = 22.599.888 § rivalutazione corrispndente al tasso d'inflazione anno 1991 = 22.599.888 X 6,00% = 23.955.882 § rivalutazione corrispndente al tasso d'inflazione anno 1992 = 23.955.882 X 5,50% = 25.273.455 § rivalutazione corrispndente al tasso d'inflazione anno 1993 = 25.273.455 X 4,50% = 26.410.760 § £ 26.410.760 pari a € 13.640,02	13.640,02
Totale parziale	38.191,83
incremento 6% previsto dall'art. 31 - 1^ comma (€ 38.191,83 x 6%)	2.291,51
incremento 0,40% art. 31 - 1^ comma lett. B) del monte salari 1993 (€ 616.696,02)	2.466,78
Totale parziale	42.950,12
CCNL 16.07.1996 (biennio 1996/97):	
§ 0,25% monte salari 1995 (art. 2 - 2^ comma) € 630.876,89 x 0,25%	1.577,19
§ 0,10% monte salari 1995 (art. 2 - 3^ comma) € 630.876,89 x 0,10%	630,88
Totale fondo art. 15 - comma 1^ lett. a), b), c), d) e) C.C.N.L. 01.04.1999	45.158,19
Detrazione art. 15 - comma 1^ lettera a) (quota lavoro straordinario per £ 14.187.000)	7.326,97
Totale fondo art. 15 - comma 1^ lett. b), c), d) e) C.C.N.L. 01.04.1999	37.831,22
Quota risorse lettera a) art. 31 - 2^ comma CCNL 06.07.1995 destinate a 7^ e 8^ quaifiche (£ 14.187.000/41*5) (solo per gli enti con dirigenza)	0,00
Art. 15, comma 1, del CCNL 1/4/1999	**37.831,22**

Dettagli R.I.A. - retribuzione individuale anzianità da riattribuire al fondo per personale cessato:		
Banchetti Giorgio		518,31
Barlotti Graziano		1.137,24
Martelli Franco		1.051,83
Gabellini Renato		480,22
Lnadi Aldemaro		160,03
Falli Antonio		239,98
Nardoni Sauro		603,46
Innocenti Maurizio		1.360,84
Ciucchi Roberto		1.051,83
Schipilliti Giuseppe		455,52
	Totale 2009	**7.059,26**
Bigalli Guido		**911,82**
	Totale 2010	7.971,08
Venturini Leonella		1.079,65
Landini Morando		361,01
Totale parziale 2011		**1.440,66**
	Totale 2011	9.411,74
	Totale 2012	0,00
	Totale 2013	0,00
Turchi Barbara		2.073,37
Lotti Roberta		824,72
Dimitri Rosa		0,00
Biagioli Furio		592,54
Totale parziale 2014		**3.490,63**
	Totale al 2014	12.902,37
Rossini Rossella		1.360,84
Totale parziale 2015		**1.360,84**
	Totale 2015	**14.263,21**
Conti Piero		687,83
Totale parziale 2016		**687,83** recuperare a fondo nel 2017
	Totale 2016	