

C O M U N E D I S E L A R G I U S
PROVINCIA DI CAGLIARI

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 01/04/1999 in merito all'utilizzo delle risorse decentrate anno 2014 – **Relazione tecnico finanziaria.**

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

Il fondo per la contrattazione decentrata del personale dei livelli è stato quantificato, nel rispetto delle disposizioni contrattuali vigenti, con determinazioni n° 165 del 20 febbraio 2014, e n. 1308 del 18 dicembre 2014:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 333.190,08
Risorse variabili, sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, c.2 bis del D.L. 78/2010	€ 55.352,35
Risorse variabili, non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, c.2 bis del D.L. 78/2010	€ 81.762,49
TOTALE	€ 470.304,92

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo 2014 è costituita da risorse consolidate per un importo di € 232.590,98.

Ulteriori risorse stabili sono:

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati fatti, nel rispetto delle disposizioni contrattuali vigenti, i seguenti incrementi:

Biennio ec.	DESCRIZIONE	IMPORTO
2002/2003	CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 1, M.S. 2001	€ 18.060,43
2002/2003	CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 2, M.S. 2001	€ 14.564,86
2004/2005	CCNL 09/05/2006 art. 4, comma 1, M.S. 2003	€ 15.916,62
2006/2007	CCNL 11/04/2008 art. 8, comma 2, M.S. 2005	€ 20.561,62
	TOTALE	€ 69.103,53

€ 69.103,53

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 05/10/2001 art. 4, comma 2	€ 23.097,89
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. n°14	€ 19.208,68
CCNL 09/05/2006 dich. Cong n°4	
CCNL 11/4/2008 e CCNL 31/7/2009	
TOTALE	€ 42.306,57

€ 42.306,57

Sezione II – Risorse variabili

La risorse variabili sono come di seguito determinate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – ICI	€ 3.320,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Finanziamento Regionale	€ 26.425,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 2	€ 27.179,00
CCNL 14/09/2000 Art. 54 – Messi notificatori	€ 225,00
Totale risorse sottoposte all'art. 9, comma 2 bis L. 129/2010	€ 57.149,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Incentivi di progettazione	€ 69.091,33
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Istat	€ 404,78
Art. 17, comma 5 – somme non utilizzate nell'anno precedente	€ 12.266,38
Totale risorse non sottoposte all'art. 9, comma 2 bis L. 129/2010	€ 81.762,49
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI	€ 138.911,49

€ 138.911,49

Totale complessivo Fondo:

€ 482.912,57

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 19 CCNL 01/04/1999	- € 406,00
Trasferimento Personale ATA	- € 23.584,14
Riduzione per finanziamento P.O. (Ente privo di dirigenza)	- € 13.182,52
Totale decurtazioni storiche	- € 37.172,66
Art. 9, comma 2bis D.L.78/2010 (riduzione proporzionale al fondo 2010 per personale cessato - parte stabile)	- € 10.811,00
Art. 9, comma 2bis D.L.78/2010 (riduzione proporzionale al fondo 2010 per personale cessato -parte variabile)	- € 1.796,65
TOTALE	- € 49.780,31

Sezione IV – Sintesi delle risorse sottoposte a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO	DECURTAZIONI storiche	DECURTAZIONI ai sensi dell'art. 9, c. 2 bis D.L.78/2010	TOTALE FONDO 2014
Risorse stabili	€ 381.173,74	- € 37.172,66	- € 10.811,00	€ 333.190,08
Risorse variabili	€ 57.149,00		- € 1.796,65	€ 55.352,35
Totale Fondo confrontabile con il 2010	€ 438.322,74	- € 37.172,66		€ 388.542,43
Risorse variabili non sterilizzabili	€ 81.762,49			€ 81.762,49
TOTALE	€ 520.085,23	- € 37.172,66	- € 12.607,65	€ 470.304,92

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

Modulo II – Destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € **213.458,04** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di comparto	€ 60.448,47
Progressioni orizzontali	€ 153.009,57
TOTALE	€ 213.458,04

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo.

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **256.846,88** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di turno, rischio, reperibilità, lavoro ordinario festivo, ecc	€ 42.150,00
Indennità di disagio	€ 800,00
Indennità maneggio valori	€ 340,00
Indennità di specifiche responsabilità anagrafe (art. 17 comma 2 lett. i – CCNL 01/04/1999)	€ 2.385,00
Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 2 lett. f - CCNL 01/04/1999)	€ 0,00
Specifici obiettivi di produttività (art. 15, comma 2 CCNL 01/04/1999)	€ 27.179,00
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 110.951,77
Risorse art. 54, CCNL 14/09/2000 – Messi notificatori	€ 225,00
Risorse finanziate da specifiche disposizioni di legge: ISTAT: € 404,78 + Incentivi di progettazione: € 69.091,33 + ICI: € 3.320,00	€ 72.816,11
TOTALE	€ 256.846,88

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Somme non regolate dal contratto	€ 213.458,04
Somme regolate dal contratto	€ 256.846,88
TOTALE	€ 470.304,92

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

- a) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse, aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano ad € 333.190,08, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano ad € **213.458,04**; pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati nel rispetto delle disposizioni contenute nel CCNL, in particolare le risorse destinate alla produttività collettiva sono erogate nel rispetto dei principi contenuti nel Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi, in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 9 e 21 del D.L. 78/2010, convertito in legge n°122/2010.

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2010.

COSTITUZIONE DEL FONDO	FONDO 2014	FONDO 2010	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Importo storico consolidato anno 2003	€ 269.763,64	€ 269.763,64	
Decurtazione storiche (Personale ATA – P.O. – ART. 19 CCNL 1/4/99)	- € 37.172,66	- € 37.172,66	
Totale	€ 232.590,98	€ 232.590,98	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 05/10/2001 art. 4 comma 2 RIA ed assegni ad personam pers.cessato	€ 23.097,89	€ 17.730,84	€ 5.367,05
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 1	€ 18.060,43	€ 18.060,43	
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 2	€ 14.564,86	€ 14.564,86	
CCNL 11/04/2008 art. 8, comma 2	€ 20.561,62	€ 20.561,62	
CCNL 09/05/2006 art. 4, comma 1	€ 15.916,62	€ 15.916,62	
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. n°14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong n°4 CCNL 11/4/2008 – CCNL 31/7/2009	€ 19.208,68	€ 19.208,68	
TOTALE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 344.001,08	€ 338.634,03	€ 5.367,05
Risorse variabili			
Risorse variabili sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Compensi ICI	€ 3.320,00	€ 3.348,00	-€ 28,00
Finanziamento Regionale	€ 26.425,00	€ 26.425,00	
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 2	€ 27.179,00	€ 31.571,40	-€ 4.392,40
CCNL 14/09/2000 Art. 54 – Messi notificatori	€ 225,00	€ 1.000,00	-€ 775,00
Risparmi R.I.A variabili		€ 1.065,83	-€ 1.065,83
Totale	€ 401.050,08	€ 402.044,26	-€ 894,18
Risorse variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Economie fondo anno precedente	€ 4.027,12	€ 7.782,79	
Risparmi sullo straordinario anno precedente	€ 8.239,26	€ 2.839,70	
Risorse a specifica destinazione (Incentivi di progettazione, Istat)	€ 69.496,11	€ 124.037,36	
Decurtazioni del fondo			
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis seconda parte L122/2010)	- € 10.811,00		
Parte stabile	- € 1.796,65		
Parte variabile			
Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 344.001,08	€ 338.634,03	
Risorse variabili	€ 138.911,49	€ 198.070,08	
Decurtazione	- € 12.607,65		
TOTALE RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 470.304,92	€ 536.704,11	

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2010.

UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2014	FONDO 2010
Indennità di comparto quota a carico del fondo	€ 60.448,47	€ 64.525,00
Progressioni orizzontali storiche	€ 153.009,57	€ 161.569,00
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 213.458,04	€ 226.094,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, lavoro ordinario festivo, ecc	€ 42.150,00	€ 35.000,00
Indennità di disagio	€ 800,00	€ 6.090,00
Indennità maneggio valori	€ 340,00	€ 800,00
Indennità di specifiche responsabilità anagrafe (art. 17 comma 2 lett. i – CCNL 01/04/1999)	€ 2.385,00	€ 2.100,00
Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 2 lett. f - CCNL 01/04/1999)		
Specifici obiettivi di produttività (art. 15, comma 2 CCNL 01/04/1999)	€ 27.179,00	€ 31.571,40
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 110.951,77	€ 106.663,35
Risorse art. 54, CCNL 14/09/2000 – Messi notificatori	€ 225,00	€ 1.000,00
Risorse per ICI	€ 3.320,00	€ 3.348,00
Risorse finanziate da specifiche disposizioni di legge: ISTAT + Incentivi di progettazione	€ 69.496,11	€ 124.037,36
Totale	€ 256.846,88	€ 310.610,11
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 213.458,04	€ 226.094,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 256.846,88	€ 310.610,11
Totale Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione	€ 470.304,92	€ 536.704,11

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.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate nei capitoli di spesa come meglio indicato nella successiva Sezione III, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno 2010 risulti rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risultano rispettato.

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

	Capitoli		Impegno n°	Importo Impegnato
P.E.O.	Compensi	3080102	330/2014	€ 153.270,00
	Oneri	2010104	331/2014	€ 44.000,00
	Irap	46020142	332/2014	€ 3.900,00
Indennità di Comparto	Compensi	3080102	333-244/2014	€ 60.623,00
	Oneri	2010104	334-246/2014	€ 15.630,00
	Irap	46020142	335-248/2014	€ 1.567,00
Risorse da destinare alle finalità dell'art. 17, CCNL 1/4/99	Compensi	3080102	490/2014	€ 30.573,28
	Oneri	2010104	492/2014	€ 10.728,00
	Irap	46020142	493/2014	€ 1.021,00
Finanziamento Regionale - Risorse da destinare alle finalità dell'art. 17, CCNL 1/4/99	Compensi	3082001	1640/14	€ 26.425,00
	Oneri	2010104	492/14	€ 4.136,00
	Irap	46020142	493/14	€ 305,00
Risorse da destinare alle finalità dell'art. 17, CCNL 1/4/99	Compensi	3080102	908/14	€ 26.425,00
	Oneri	2010104	909/14	€ 6.950,00
	Irap	46020142	910/14	€ 674,00
	Compensi	3080102	956/14	€ 6.896,50
	Oneri	2010104	1049/13	€ 1.814,00
	Compensi	3080102	905/14	€ 231,69
	Oneri	2010104	909/14	€ 61,00
	Compensi	3080102	903/14	€ 314,31
	Oneri	2010104	909/14	€ 82,00
	Compensi	3080102	866/14	€ 1.283,84
	Oneri	2010104	909/14	€ 335,00
	Compensi	3080102	907/14	€ 51.775,81
	Oneri	2010104	909/14	€ 13.724,00
	Irap	46020142	910/14	€ 1.542,00
	Art. 15, c.2, CCNL 1/4/99 Integrazione risorse Delib. G.C. n° 137 del 03/10/2014	Compensi	3080102	907/14
Oneri		2010104	909/14	€ 7.148,00
Irap		46020142	910/14	€ 693,00
Art. 15, c. 1, lett. K, CCNL 1/4/99 Compensi per recupero evasione ICI art. 59, c. 1, lett. p) D.Lgs 446/97	Compensi	3120123	1641/14	€ 3.320,00
	Oneri	2040111	1642/14	€ 805,00
	Irap	46020144	1643/14	€ 85,00

Art. 54 CCNL 14/9/2000 Quota parte rimborsi spese di notificazione atti per conto dell'Amministrazione Finanziaria	Compensi	3120105	1644/14	€ 225,00
	Oneri	2040107	1645/14	€ 58,00
	Irap	46020110	1646/14	€ 6,00
Art. 15, c. 1, lett. k, CCNL 1/4/99 Integrazione risorse per incentive progettazione art. 92, D.lgs 163/06	Compensi	Vari	Spese di investimento previste nei quadri di ogni singola opera, allocate al Titolo II	€ 69.091,33
	Oneri	Vari		€ 17.909,00
	Irap	Vari		€ 5.873,00
Art. 15, c.1, lett. k, CCNL 1/4/99 Compensi ISTAT (art. 14, c.5 CCNL 1/4/99)	Compensi	3144101	1577/14	€ 404,78
	Oneri	2014102	1579-1580/14	€ 97,98
	Irap	46020102	1578/14	€ 10,32
Art. 17, c.5, CCNL 1/4/99 Somme non utilizzate con riferimento alla contrattazione decentrata anno 2013	Compensi	3080102-3010122	907/14 430/13 323/12	€ 2.430,49 € 1.596,63
	Oneri	2010104	909/14	€ 1.080,00
	Irap	46020142	910/14	€ 103,00
Art. 15, c.1, lett m), CCNL 1/4/99 Somme non utilizzate per compensi lavoro straordinario anno 2013	Compensi	3010122	357/13	€ 8.239,26
	Oneri	2010103	358-359/13	€ 2.208,00
	Irap	46020103	360/13	€ 211,00
TOTALE FONDO ANNO 2014	Compensi			€ 470.304,92
	Oneri			€ 126.765,98
	Irap			€ 15.990,32
	Totale complessivo			€ 613.061,22

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Selargius, _____



IL SEGRETARIO GENERALE
Presidente della Delegazione Trattante
(Dott.ssa Carla Sesta)