

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 2015 – **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° 112 del 19 febbraio 2015, e n. 1353 del 29 dicembre 2015:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 331.393,43
Risorse variabili, sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, c.2 bis del D.L. 78/2010	€ 62.206,00
Risorse variabili, non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, c.2 bis del D.L. 78/2010	€ 11.535,14
TOTALE	€ 405.134,57

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo 2015 è costituita da risorse consolidate per un importo di € 269.763,64.

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	€ 4.000,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Finanziamento Regionale	€ 26.425,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 2	€ 31.571,00
CCNL 14/09/2000 Art. 54 – Messi notificatori	€ 210,00
Totale risorse sottoposte all'art. 9, comma 2 bis L. 129/2010	€ 62.206,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, c. 1, lett. m) – Risparmi compensi lavoro straordinario anno precedente	€ 9.989,81
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Incentivi di progettazione	€ 684,36
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 1 lett. k – Istat	€ 271,39
Art. 17, comma 5 – somme non utilizzate nell'anno precedente	€ 589,58
Totale risorse non sottoposte all'art. 9, comma 2 bis L. 129/2010	€ 11.535,14
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI	€ 73.741,14

€ 73.741,14

Totale complessivo Fondo:

€ 454.914,88

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) – Circolare RGS n° 20/2015	- € 12.607,65
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 2015
Risorse stabili	€ 381.173,74	- € 37.172,66	- € 12.607,65	€ 331.393,43
Risorse variabili	€ 62.206,00			€ 60.206,00
Totale Fondo confrontabile con il 2010	€ 443.379,74	- € 37.172,66	- € 12.607,65	€ 393.599,43
Risorse variabili non sterilizzabili	€ 11.535,14			€ 11.535,14
TOTALE	€ 454.914,88	- € 37.172,66	- € 12.607,65	€ 405.134,57

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 € **213.600,02** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di comparto	€ 60.377,65
Progressioni orizzontali	€ 153.222,37
TOTALE	€ 213.600,02

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo.

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **191.534,55** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di turno, rischio, reperibilità, lavoro ordinario festivo, ecc	€ 42.500,00
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)	€ 2.400,00
Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 2 lett. f - CCNL 01/04/1999)	€ 9.000,00
Specifici obiettivi di produttività (art. 15, comma 2 CCNL 01/04/1999)	€ 31.571,00
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 99.757,80
Risorse art. 54, CCNL 14/09/2000 – Messi notificatori	€ 210,00
Risorse finanziate da specifiche disposizioni di legge: ISTAT: € 271,39 + Incentivi di progettazione: € 684,36 + ICI: € 4.000,00	€ 4.955,75
TOTALE	€ 191.534,55

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	€ 213.600,02
Somme regolate dal contratto	€ 191.534,55
TOTALE	€ 405.134,57

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 € 331.393,43, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano ad € **213.600,02**; 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.

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2015 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2014.

COSTITUZIONE DEL FONDO	FONDO 2015	FONDO 2014
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
CCNL 05/10/2001 art. 4 comma 2 RIA ed assegni ad personam pers.cessato	€ 23.097,89	€ 23.097,89
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	€ 344.001,08
Risorse variabili sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010		
Compensi ICI	€ 4.000,00	€ 3.320,00
Finanziamento Regionale	€ 26.425,00	€ 26.425,00
CCNL 01/04/1999 Art. 15, comma 2	€ 31.571,00	€ 27.179,00
CCNL 14/09/2000 Art. 54 – Messaggi notificatori	€ 210,00	€ 225,00
Risparmi R.I.A variabili		
Totale	€ 406.207,08	€ 401.150,08
Risorse variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010		
Economie fondo anno precedente	€ 589,58	€ 4.027,12
Risparmi sullo straordinario anno precedente	€ 9.989,81	€ 8.239,26
Risorse a specifica destinazione (Incentivi di progettazione, Istat)	€ 955,75	€ 69.496,11
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis seconda parte L122/2010) Parte stabile	- € 12.607,65	- € 12.607,65
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 344.001,08	€ 344.001,08
Risorse variabili	€ 73.741,14	€ 138.911,49
Decurtazione Circolare RGS n° 20/2015	- € 12.607,65	- € 12.607,65
TOTALE RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 405.134,57	€ 470.304,92

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2014.

UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2015	FONDO 2014
Indennità di comparto quota a carico del fondo	€ 60.377,65	€ 60.448,47
Progressioni orizzontali storiche	€ 153.222,37	€ 153.009,57
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 213.600,02	€ 213.458,04
Indennità di turno, rischio, reperibilità, lavoro ordinario festivo, ecc	€ 42.500,00	€ 42.150,00
Indennità di disagio	€ 800,00	€ 800,00
Indennità maneggio valori	€ 340,00	€ 340,00
Indennità di specifiche responsabilità anagrafe (art. 17 comma 2 lett. i – CCNL 01/04/1999)	€ 2.400,00	€ 2.385,00
Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 2 lett.f - CCNL 01/04/1999)	€ 9.000,00	
Specifici obiettivi di produttività (art. 15, comma 2 CCNL 01/04/1999)	€ 31.571,00	€ 27.179,00
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€ 99.757,80	€ 110.951,77
Risorse art. 54, CCNL 14/09/2000 – Messi notificatori	€ 210,00	€ 225,00
Risorse per ICI	€ 4.000,00	€ 3.320,00
Risorse finanziate da specifiche disposizioni di legge: ISTAT + Incentivi di progettazione	€ 955,75	€ 69.496,11
Totale	€ 191.534,55	€ 256.846,88
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 213.600,02	€ 213.458,04
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 191.534,55	€ 256.846,88
Totale Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione	€ 405.134,57	€ 470.304,92

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 programmatoria 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 anche alla verifica a consuntivo che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari a quello del 2014, così come affermato dalla Ragioneria Generale dello Stato nella Circolare n. 20/2015, (intendendo la riduzione effettuata nel 2014 quale sommatoria delle riduzioni 2011-2014).**

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	375/2015	€ 153.222,37
	Oneri	2010104	376/2015	€ 44.167,00
	Irap	46020142	377/2015	€ 13.090,00
Indennità di Comparto	Compensi	3080102	378/2015	€ 60.377,65
	Oneri	2010104	379/2015	€ 15.738,00
	Irap	46020142	380/2015	€ 5.185,00
Risorse da destinare alle finalità dell'art. 17, CCNL 1/4/99	Compensi	3080102	535-572/2015	€ 117.793,41
	Oneri	2010104	536-573/2015	€ 36.850,00
	Irap	46020142	537-574/2015	€ 12.140,00
Finanziamento Regionale - Risorse da destinare alle finalità dell'art. 17, CCNL 1/4/99	Compensi	3082001	538/2015	€ 26.425,00
Art. 15, c.2, CCNL 1/4/99 Integrazione risorse Delib. G.C. n° 137 del 03/10/2014	Compensi	3080102	1228-1737/2015	€ 31.571,00
	Oneri	2010104	1229-1738/2015	€ 8.440,00
	Irap	46020142	1230-1739-2015	€ 2.684,00
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	1757/2015	€ 4.000,00
	Oneri	2040111	1758/2015	€ 1.000,00
	Irap	46020144	1759/2015	€ 340,00
Art. 54 CCNL 14/9/2000 Quota parte rimborsi spese di notificazione atti per conto dell'Amministrazione Finanziaria	Compensi	3120105	1740/2015	€ 210,00
	Oneri	2040107	1741/2015	€ 54,00
	Irap	46020110	1742/2015	€ 18,00
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	€ 684,36
	Oneri	Vari		€ 177,40
	Irap	Vari		€ 58,20
Art. 15, c.1, lett. k, CCNL 1/4/99 Compensi ISTAT (art. 14, c.5 CCNL 1/4/99)	Compensi	3144101	1636/2015	€ 271,39
	Oneri	2014102	1640-1641/2015	€ 70,62
	Irap	46020102	1639/2015	€ 23,07
Art. 17, c.5, CCNL 1/4/99 Somme non utilizzate con riferimento alla contrattazione decentrata anno 2014	Compensi	3085601	1598/2015	€ 589,58
	Oneri	2010104	567/2015	€ 158,00
	Irap	46020142	537/2015	€ 51,00
Art. 15, c.1, lett m), CCNL 1/4/99 Somme non utilizzate per compensi lavoro straordinario anno 2014	Compensi	3010122	427/2014	€ 9.989,81
	Oneri	2010103	428-429/2014	€ 2.628,00
	Irap	46020103	854/2015	€ 850,00
TOTALE FONDO ANNO 2015	Compensi			€ 405.134,57
	Oneri			€ 109.283,02
	Irap			€ 34.439,27
	Totale complessivo			€ 548.856,86

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Selargius, _____



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