

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015. Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazioni n. 88 del 17.06.2015, , nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	47.077,32
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	18.940,34
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	17.021,00
Totale risorse	83.038,66

La differenza sostanziale (circa € 1.014,39) tra il fondo 2015 ed il fondo 2014, deriva dalla cessazione (30.12.2014), a causa di decesso, di un dipendente comunale che ha comportato, ai sensi delle disposizioni dei CCNL vigenti, l'incremento nella parte stabile del fondo dell'importo relativo alla R.I.A. (retribuzione individuale di anzianità) riferita allo stesso.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 37.679,51

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	2.087,62
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.683,56
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.089,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.863,50

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro (alte professionalità- art. 32, c. 7, e art. 10 CCNL 22.01.2004)	673,43

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	305,46
Art. 15, comma 2	4.278,40
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	377,48
Altro:	
- Incentivi recupero I.C.I.- fondo progettazioni	20.000,00
- Fondo unico R.A.S. L.R. n. 2/2007 art. 10	11.000,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Note esplicative risorse variabili:

- CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 356.533,00, per una possibilità di incremento massima di € 4.278,40 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 4.278,40, pari al 100%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte del Nucleo di valutazione / OIV.

- Integrazione pari ad € 11.000,00.

Tale integrazione di fondi viene effettuata sulla base della L.R. n. 2/2007 art. 10 e s.m.i. (fondo unico degli enti locali della Regione Sardegna), cui è confluito il finanziamento vincolato di cui alla ex L.R. 19/97 che erogava ai comuni sardi un contributo per l'incentivazione della produttività, la qualificazione e la formazione degli ee.lla.).

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	3.385,89
CCNL 31/3/1999 articolo 7	225,48
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	3.611,37

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	50.688,69
Risorse variabili	35.961,34
Totale fondo tendenziale	86.650,03
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	3.611,37
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	3.611,37
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	47.077,32
Risorse variabili	35.961,34
Totale Fondo sottoposto a certificazione	83.038,66

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

Modulo II - Definizione delle poste di 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 € 37.960,28 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	10.288,45
Progressioni orizzontali	26.998,40
Ributizione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro (alte professionalità- art. 32, c. 7, e art. 10 CCNL 22.01.2004)	673,43
Totale	37.960,28

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 45.078,38, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	1.950,00
Indennità di rischio	750,00
Indennità di disagio	1.600,00
Indennità di reperibilità	3.700,00
Indennità di maneggio valori	1.100,00
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	10.380,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma	900,00

2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 – (incentivi progettazioni e recupero I.C.I.)	20.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	4.650,00
Altro (residui da riportare)	48,38
Totale	45.078,38

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Accantonamento anno 2015 di € 673,43 relative alle alte professionalità (non presenti e/o non attivate) di cui all'art. 32, c. 7, del CCNL 22.01.2004.

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	37.286,85
Somme regolate dal contratto	45.030,00
Destinazioni ancora da regolare (alte professionalità)	673,43
Residui da riportare	48,38
Totale	83.038,66

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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 a € 47.077,32, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 37.960,28 (di cui somme destinate per contratto alle alte professionalità non destinate pari ad € 673,43 per l'anno 2015). 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 di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. 150/2009.

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 2015 non è stata prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali giuridiche ed economiche.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

La differenza pari ad € 1.014,39 è dovuta all'incremento della R.I.A. del dipendente cessato in data 30.12.2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	41.290,88	40.276,49	1.014,39	40.276,49
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	2.087,62	2.087,62	0	2.087,62
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	1.683,56	1.683,56	0	1.683,56
CCNL 22/1/2004 art. 32, c. 7	673,43	673,43		673,43
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	2.089,70	2.089,70	0	2.089,70
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	2.863,50	2.863,50	0	2.863,50
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	-	-	-	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	-	-	-	-
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	-	-	-	-
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	-	-	-	-
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	-	-	-	-
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	50.688,69	49.674,30	1.014,39	49.674,30
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	2.979,00	2.979,00	0	2.979,00
Art. 15, comma 2	4.278,40	4.278,40	0	4.278,40
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
Altro L.R. n. 2/2007 art. 10 (fondo ex L.R. 19/97)	11.000,00	11.000,00	0	11.000,00
Totale	18.257,40	18.257,40	0	18.257,40
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	17.021,00	17.021,00	0	9.316,94
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				-
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	305,46	961,24	-655,78	1.417,47

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	Anno 2010
Somme non utilizzate l'anno precedente	377,48		377,48	-
Altro				
Totale	17.703,94	17.982,24	-278,30	10.734,41
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	35.961,34	36.239,64	-278,30	28.991,81
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	225,48	225,48	-	225,48
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA	3.385,89	3.385,89	-	3.385,89
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	3.611,37	3.611,37	-	3.611,37
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	50.688,69	49.674,30	1.014,39	49.674,30
Risorse variabili	35.961,34	36.239,64	-278,30	28.991,81
Decurtazioni	3.611,37	3.611,37	0,00	3.611,37
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	83.038,66	82.302,57	736,09	75.054,74

NOTE:

Nel prospetto precedentemente è stato indicato lo stanziamento annuale pari ad € 673,43, contenuto nelle risorse stabili del fondo, riferito alle "alte professionalità", che viene annualmente stanziato e successivamente eliminato, a fine anno in quanto soma avente una specifica destinazione, non utilizzabile dal nostro ente, conseguentemente neutra ai fini del fondo ma che devono essere comunque accantonate annualmente sulla base dell'art. 32, c. 7, del CCNL 22.01.2004. Tale importo è stato accantonato obbligatoriamente dall'anno 2003 in poi.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	10.785,97	10.785,97	0,00	9.790,93
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	28.695,54	28.695,54	0,00	28.351,58
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa			0,00	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)			0,00	
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il			0,00	

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
personale educativo e scolastico				
Altro			0,00	
Totale	39.481,51	39.481,51	0,00	38.142,51
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	2.005,08	2.098,32	-93,24	1.571,70
Indennità di rischio	685,85	732,09	-46,24	771,73
Indennità di disagio	1.505,45	1.474,28	31,17	1.574,65
Indennità reperibilità	3.560,33	3.677,11	-116,78	4.408,46
Indennità di maneggio valori	988,57	863,39	125,18	776,88
Lavoro notturno e festivo			0,00	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	10.380,00	10.350,00	30,00	10.900,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	694,86	705,53	-10,67	700,98
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	9.981,17	18.790,70	-8.809,53	12.295,24
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	1.950,00	1.950,00	0,00	2.050,00
Altro				
Totale	31.751,31	40.641,42	-8.890,11	35.049,64
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro (alte professionalità, art. 32, c. 7, CCNL 22.01.2004)	673,43	673,43		673,43
Altro (somme non contrattate da riportare nella successiva annualità)	0	0		1.188,45
Totale	673,43	673,43	0,00	1.861,88
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	39.481,51	39.481,51	0,00	38.142,51
Regolate dal decentrato	31.751,31	40.641,42	-8.890,11	35.049,64
Ancora da regolare	673,43	673,43	0,00	1.861,88
Totale	71.906,25	80.796,36	-8.890,11	75.054,03

Il prospetto relativo all'anno precedente differisce esclusivamente nella parte in cui è stata indicato l'importo dell'indennità per alte professionalità (art. 32, c. 7, CCNL 22.01.2004) che vengono annualmente accantonate secondo contratto e poi decurtate dal fondo in quanto non utilizzate e rinviate al successivo CCNL, che dovrebbe chiarirne meglio l'utilizzo. Conseguentemente, mentre negli anni passati sono stati indicati gli importi cumulativamente dal 2003 (anno di inizio dell'obbligo di accantonamento), nella presente relazione si è deciso di evidenziarne solo l'importo annuo.

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.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate, per la maggior parte nel capitolo di spesa cap. 2164, le somme afferenti alle indennità di comparto ed alle progressioni orizzontali di spesa sono allocate nei capitoli afferenti agli stipendi del personale dei vari servizi, mentre le somme destinate agli incentivi riferiti alle progettazioni, al recupero evasione I.C.I. ed alle eventuali rilevazioni statistiche

sono allocate in tre distinti e specifici capitoli di spesa. 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 precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 è stato rispettato:

- È stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme inserite nel fondo 2010;
- È stata applicata, separatamente per risorse stabili e risorse variabili la riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2014 con quella dell'anno 2010). Non vi è stata alcuna riduzione.

E' fondamentale specificare che la Legge di Stabilità per l'anno 2015 (L. n. 190/2014), **non ha previsto proroghe al blocco del fondo per il salario accessorio**, considerato che l'art. 1, comma 1 – lett. a), del D.P.R. n. 122/2013, stabiliva la proroga del blocco di cui all'art. 9, commi 1 e 2, del D.L. n. 78/2010 (convertito con modificazioni nella L. n. 122/2010), fino al 31.12.2014. Pertanto, nel corrente anno non esiste più il blocco del fondo ai valori dell'anno 2010. Conseguentemente con la Circolare della R.G.S. n. 20 del 08.05.2015 sono state impartite le relative istruzioni per il fondo 2015.

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

Il totale del fondo è stato determinato per l'anno 2015 con determinazione dei servizi amministrativi n. del 88 del 17.06.2015.

Tutte le somme sono state correttamente impegnate e non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL RESP. DEI SERVIZI AMM.VI E PERSONALE
Dott. Giovanni Spissu