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 2017.

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 del Responsabile del Personale n°22/P del 6 febbraio 2017 (costituzione) e n°29/P del 10 marzo 2017 (rettifica), nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 269.976,62
Art 1, c. 456 Legge 147/2013 (legge stabilità 2014) - Acquisizione dei tagli previsti dall'art. 9, c.2 bis parte 2°, Dlgs. n°78/10, convertito in L. 122/10, per personale cessato nel 2014 rispetto al 2010 - Circolare RGS n. 12/2011	- €. 11.359,67
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€. 14.341,37
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	----------
Riduzione art.23 del D.Lgss. 75/2017 (TETTO 2016)	----------
Totale risorse	**€. 272.958,32**

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in **€. 127.603,12 (1)**, alla quale vanno aggiunti:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€. 15.642,91
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€. 12.615,25
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€. 13.051,64
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€. 12.382,48
TOTALE (2)	**€. 53.692,28**

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	€. 21.845,25
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€. 41.216,97
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€. 22.220,49
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n°4 (recupero P.E.O.) CCNL 11/04/2008 e CCNL 31/7/2009	€. 2.636,53
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€. 761,98
TOTALE (3)	**€. 88.681,22**

Descrizione	Importo
Art.1, c.456 Legge 147/2013 (legge stabilità 2014) - Acquisizione dei tagli previsti dall'art. 9, c.2 bis parte 2°, D. Lgs. n°78/10, convertito in L. 122/10, per personale cessato nel 2014 rispetto al 2010 - Circolare RGS n. 12/2011	€. 11.359,67
TOTALE (4)	**€. 11.359,67**

TOTALE COMPLESSIVO RISORSE STABILI (1)+(2)+(3)-(4)	**€. 258.616,95**

Sezione II – Risorse variabili
Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. k) ICI	€. ----------
Art. 15, comma 1, lett. k) Finanziamento Regionale	€. 14.341,37
Totale risorse sottoposte all'art.9, comma 2 bis, della L.129/2010	**€. 14.341,37**
Art. 15, comma 1, lett. k) Specifiche disposizioni di Legge	€. ----------
Art. 15, comma 1, lett. k) Incentivi Progettazione	€. ----------
Totale risorse non sottoposte all'art.9, comma 2 bis, della L.129/2010	**€. ----------**
TOTALE COMPLESSIVO RISORSE VARIABILI	**€. 14.341,37**

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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 €. 1.756.350,83 per una possibilità di incremento massima di € 21.076,21 (1,2%). Nella sessione negoziale 2017 non è stata inserita la quota di €. 21.076,21, pari all'1,2%, quota che, pertanto, rimane nelle disponibilità dell'Amministrazione.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c.5/parte (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.)
Non sono stati attivati nuovi servizi o processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo
Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€. 5.928,11
Trasferimento personale Acquedotti	€. 7.286,59
Totale riduzioni di parte stabile	€. 13.214,70
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo)	€. 11.359,67
Riduzione art.23 del D.Lgs. 75/2017 (TETTO 2016)	----------
Totale generale riduzioni storiche	**€. 24.574,37**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 283.191,32
Risorse variabili	€. 14.341,37
Totale fondo tendenziale	€. 297.532,69
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 24.574,37
Totale decurtazioni fondo tendenziale	**€. 24.574,37**
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€. 258.616,95
Risorse variabili	€. 14.341,37
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**€. 272.958,32**

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 **€. 143.183,01** relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€. 39.000,00
Progressioni orizzontali	€. 102.983,01
Lavoro straordinario	----------
Finanziamento LED	----------
Indennità di mansione Centralinista ex Lege 113/95	€. 1.200,00
Indennità CCNL 6/7/95	----------
Totale	**€. 143.183,01**

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI quadriennio normativo 2006 – 2009.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€. 129.775,31** così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno - reperibilità - lavoro notturno e festivo	€. 23.345,78
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) e indennità specifiche responsabilità anagrafe (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€. 12.658,30
Indennità di rischio - disagio - maneggio valori	€. 10.151,25
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€. 83.619,98
Risorse finanziate da specifiche disposizioni di Legge (ICI)	----------
Totale	**€. 129.775,31**

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	€. 143.183,01
Somme regolate dal contratto	€. 129.775,31
Totale	**€. 272.958,32**

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 ad €. 258.616,95, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali ed indennità di mansione centralinista) ammontano ad €. 143.183,01. 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 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)
Si procederà al riconoscimento dell'effetto economico alle progressioni economiche orizzontali sulla base dei risparmi provenienti dalle P.E.O. del personale che verrà collocato a riposo.

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005)	€. 140.817,82	€. 140.817,82		€. 166.876,05
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€. 15.642,91	€. 15.642,91		€. 15.642,91
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€. 12.615,25	€. 12.615,25		€. 12.615,25
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€. 13.051,64	€. 13.051,64		€. 13.051,64
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€. 12.382,48	€. 12.382,48		€. 12.382,48
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€. 21.845,25	€. 21.845,25		€. 21.845,25
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€. 63.437,46	€. 63.437,46		€. 61.545,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n°4 (recupero P.E.O.) CCNL 11/04/2008 e CCNL 31/7/2009	€. 2.636,53	€. 2.636,53		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€.761,98	€.761,98		€. 761,98
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	€. 283.191,32	€. 283.191,32		€. 304.720,56
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (ICI)		€. 2.831,06		€. 6.000,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (CESIL – ISTAT - PLUS)				€. 15.032,35
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (Finanziamento Regionale)	€. 14.341,37	€. 14.341,37		€. 14.341,37
Specifici obiettivi di produttività (Art. 15, c.2, CCNL 01/04/1999				€. 21.076,21
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) Incentivi progettazione	----------			€. 3.967,65
Art. 15, comma 1, lett. k) straordinario elezioni	----------			
Totale risorse variabili				
Totale	€. 14.341,37	€. 17.172,43		€. 60.417,58
Decurtazioni del Fondo				
Riduzione finanziamento personale incaricato di P.O.	----------	€. 1.700,65		
Trasferimento ATA	€. 5.928,11	€. 5.928,11		
Trasferimento personale Acquedotti	€. 7.286,59	€. 7.286,59		€. 7.286,59
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili/variabili	€. 11.359,67	€. 11.359,67		€. 11.359,67
RIDUZIONE ART.23 D.LGS 75/2017 (TETTO 2016)				
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	€. 24.574,37	€. 26.275,02		€. 7.286,59
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Risorse fisse	€. 283.191,32	€. 283.191,32		€. 304.720,56
Risorse variabili	€. 14.341,37	€. 17.172,43		€. 60.417,58
Decurtazioni storiche	€. 13.214,70	€. 14.915,35		€. 7.286,59
Risorse variabili sterilizzabili	----------	----------		-€. 3.967,65
Totale	**€. 284.317,99**	**€. 285.448,40**		**€. 353.883,90**
Decurtazioni art. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (limite fondo)	€. 11.359,67	€. 11.359,67		€. 11.359,67
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	**€. 272.958,32**	**€. 274.088,73**		**€. 342.524,23**

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 indicati nella successiva Sezione III, pertanto, 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

Con determinazione del Responsabile del Personale n°126/P del 05/10/2017 è stata apportata una modifica alla determinazione del fondo risorse decentrate 2016, approvato con determinazione del Responsabile del Personale n°3/P del 18 gennaio 2016, successivamente modificato con determinazioni n°27/P del 25 febbraio 2016 e n°79/P del 13 luglio 2016, quantificandolo definitivamente in €. 274.088,73 oltre ad oneri riflessi ed IRAP, al fine di consentire l'inserimento dei proventi per il recupero dell'evasione ICI pari ad €. 2.831,06, al netto degli oneri riflessi e dell'IRAP, nel tetto del medesimo fondo e rendere, in tal modo, omogenee le basi da porre a confronto, accedendo così ad una interpretazione logica finalizzata all'applicazione dell'orientamento della Sezione Autonomie della Corte dei Conti adottato con Deliberazione n. 51/2011;

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

Il fondo risorse decentrate per l'anno 2017 (compensi) come costituito dall'Amministrazione con determinazioni del Responsabile del Personale n°22/P del 6 febbraio 2017 (costituzione) e n°29/P del 10 marzo 2017 (rettifica), è impegnato ai capitoli del bilancio di previsione pluriennale 2017/2019, e precisamente:
Cap. 2164.2;
Cap. 2164.3;
Cap. 2164.4;
Cap. 2164.5;
Cap. 2164.9;
Cap. 2164.10;
Cap. 2164.11;
Cap. 1021.99;
per un importo complessivo pari ad **€. 272.958,32**.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate ai capitoli 1022.10 e 1022.99 del bilancio di previsione pluriennale 2017/2019, per un importo complessivo pari ad **€. 70.985,40.**

Le somme per IRAP sono impegnate ai capitoli 1025.10 e 1025.99 del bilancio di previsione pluriennale 2017/2019, per un importo complessivo pari ad **€. 23.201,52**.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Guspini, 17 novembre 2017

Il Responsabile del Personale
Dr.ssa Simonetta Usai

Firmato digitalmente da:USAI SIMONETTA
Data:17/11/2017 12:39:33