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	----------
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
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)	€. 17.600,00
Indennità di rischio - disagio - maneggio valori	€. 10.151,25
Compensi incentivanti il merito, la produttività ed il miglioramento dei servizi	€. 78.678,28
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
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	€. 24.574,37	€. 26.275,02		€. 7.286,59
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
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

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
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

L'art. 1 comma 456 della legge di stabilità 2014, che testualmente recita "*A decorrere dal 1 gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo*". Dall'interpretazione prevalente del precedente comma, il fondo per l'anno 2015, è stato ridotto di un importo pari all'ammontare delle riduzioni calcolate per l'anno 2014 ai sensi del comma 2-bis dell'art. 9, della decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, come convertito nella legge 30 luglio 2010, n. 122 (riduzioni per cessazioni di personale), restando pertanto acquisiti nel fondo 2015 i tagli operati nel 2014.

Ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. 208/2015, fatti salvi il limite temporale (nelle more dell'adozione dei decreti attuativi della riforma della pubblica amministrazione di cui alla L. 124/2014) e l'anno di riferimento del "blocco" (2015, anziché 2010), la nuova norma prevista dalla Legge di Stabilità 2016 riprende i medesimi due vincoli previsti fino al 31/12/2014 dall'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 e s.m.i. ed, in particolare, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.:
"*non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015;*
è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente".

Il fondo risorse decentrate dell'annualità di rilevazione, sempre al netto delle poste correttive che non rilevano ai fini dell'applicazione dei vincoli, risulta inferiore al medesimo fondo rilevato per il 2015 ancora prima dell'intervento correttivo di decurtazione proporzionale per la riduzione del personale in servizio, previsto dalla seconda parte della citata norma. In questa circostanza, il controllo è stato effettuato applicando il calcolo della riduzione automatica proporzionale direttamente sul limite 2015 invece che sul fondo per l'anno di riferimento già ridotto in fase di costituzione.

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 **€. 76.453,71**.

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 **€. 25.037,97**.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Guspini, 8 maggio 2017

Il Responsabile del Personale
Dr.ssa Simonetta Usai