



Settore: Staff
Ufficio: Organizzazione e sviluppo risorse umane e performance

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 determinazione n.1062 del 12.05.2017, come integrata con determinazione n. 3141 del 21.12.2017, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 575.481,50
Risorse variabili	€ 49.178,03
Totale risorse	€ 624.659,53

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 € 373.972,19 (al netto della decurtazione per effetto del trasferimento del personale ATA)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 25.540,27
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 20.596,99
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 8.238,80
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 20.115,93

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 63.881,23
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)	€ 42.590,01
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ -
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 3.873,73
Altro	€ 4.112,14

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	€ 31.852,75
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 17.325,28
Art. 15, comma 2	€ -
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ -
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ -
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ -
Altro	€

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€ 21.513,39
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 3.716,62
CCNL 1/4/1999 articolo 19	€ 9.008,52
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010	€ 34.238,53
Totale riduzioni di parte stabile	€ 34.238,53
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)	
Riduzione parte variabile a compensazione con annualità precedenti	€ -
Totale generale riduzioni	€ 34.238,53

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 575.481,50
Risorse variabili	€ 49.178,03
Totale fondo tendenziale	€ 624.659,53
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 34.238,53
Decurtazione risorse variabili	€ -
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 34.238,53
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 575.481,50
Risorse variabili	€ 49.178,03
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 624.659,53

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

I – 09016 Iglesias (CI), via Isonzo n. 7 – **sito: www.comune.iglesias.ca.it** – **pec: protocollo.comune.iglesias@pec.it**

Centralino 0781 274 200.

Orari di apertura al pubblico – Mattino: dal lunedì al venerdì 8.30 - 11.00 ; Pomeriggio: martedì e giovedì 15.30 alle 17.30

Codice fiscale e partita iva: 00376610929

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 € 376.273,18 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 68.481,70
Progressioni orizzontali	€ 253.964,48
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 16.669,50
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di alta professionalità	€ 18.388,00
Altro (compensi correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1 lett. K)	€ -
Totale	€ 376.273,18

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale 2016/2018, ovvero 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 € 265.055,85, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 41.120,58
Indennità di rischio	€ 2.530,00
Indennità di disagio	€ -
Indennità di maneggio valori	€ 379,50
Indennità di reperibilità	€ 1.628,14
Riposo compensativo	€ 5.950,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 34.645,84
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 2.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 130.270,29
Altro: obiettivo evasione tributaria e obiettivo ricostruzione fondi	€ 46.531,50

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	€ 376.273,18
Somme regolate dal contratto	€ 265.055,85
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	€ 624.659,53

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 € 575.481,50, 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 € 376.273,18. 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)

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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.

COSTITUZIONE DEL FONDO	FONDO 2016	FONDO 2017	Diff. 2016/2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Importo storico consolidato anno 2003	€ 352.458,80	€ 352.458,80	€ -
Incrementi contrattuali			
Incrementi CCNL 05/10/2001 art 4, c. 1	€ 48.721,06	€ 48.721,06	€ -
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA ed assegni ad personam personale cessato (art. 4 c.2 CCNL 05/10/2001)	€ 62.041,59	€ 63.881,23	-€ 1.839,64
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 1	€ 25.540,27	€ 25.540,27	€ -
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 2	€ 20.596,99	€ 20.596,99	€ -
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 3.873,43	€ 3.873,43	€ -
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 7	€ 8.238,80	€ 8.238,80	€ -
CCNL 09/05/2006 art. 4, comma 1	€ 20.115,93	€ 20.115,93	€ -
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. n°14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. n°4	€ 42.590,01	€ 42.590,01	€ -
CCNL 31/03/1999 art. 10	€ 3.017,14	€ 4.112,14	-€ 1.095,00
TOTALE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 587.194,02	€ 581.983,56	-€ 2.934,64

Risorse variabili			
Risorse variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Economie fondo anno precedente	€ -	€ -	€ -
Risparmi sullo straordinario	€ 42.724,34	€ 17.325,28	€ 25.399,06
Risorse a specifica destinazione	€ -	€ 1.700,00	-€ 1.700,00
Risorse variabili sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Compensi ICI	€ -	€ -	€ -
Risorse L.R. 19/1997	€ 29.752,75	€ 29.752,75	€ -
Altre risorse (contributo ras per attività di monitoraggio per i rischi da RADOM)	€ -	€ 400,00	-€ 400,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 72.477,09	€ 138.810,36	€ 23.299,06

Decurtazioni del fondo			
Decurtazione per rispetto legge	€ 9.008,52	€ 9.008,52	€ -
Decurtazione parte variabile del fondo per compensazione minori detrazioni anni precedenti	€ -	€ -	€ -
decurtazione fondo per finanziamento parziale personale riqualificato	€ 3.399,09	€ 3.716,62	-€ 317,53
Altre decurtazioni del fondo	€ 5.549,25	€ 1.922,02	€ 3.627,23
TOTALE DECURTAZIONI	€ 17.956,86	€ 14.647,16	€ 3.309,70

Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 587.194,02	€ 590.128,66	-€ 2.934,64
Risorse variabili	€ 72.477,09	€ 49.178,03	€ 23.299,06
Decurtazione	€ 17.956,86	€ 14.647,16	€ 3.309,70
TOTALE RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 641.714,25	€ 624.659,53	€ 17.054,72

UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2016	FONDO 2017	Diff. 2016/2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota a carico del fondo	€ 68.971,43	€ 68.481,70	€ 489,73
Progressioni orizzontali storiche	€ 258.940,17	€ 253.964,48	€ 4.975,69
Posizione Organizzativa e Alta Professionalità	€ 30.745,00	€ 35.057,50	-€ 4.312,50
Risorse a specifica destinazione di legge	€ -	€ 2.100,00	-€ 2.100,00
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 358.656,60	€ 359.603,68	-€ 947,08

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
---	--	--	--

Indennità di responsabilità	€ 32.000,00	€ 34.645,84	€ 1.000,00
Indennità di professionalità	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ -
Indennità di turno	€ 41.120,58	€ 41.120,58	€ -
Indennità di disagio	€ -	€ -	€ -
Indennità di rischio	€ 5.400,00	€ 2.530,00	€ -
indennità di reperibilità	€ 1.628,14	€ 1.628,14	-€ 2.000,00
Indennità di riposo compensativo	€ 5.950,00	€ 5.950,00	€ -
Indennità di maneggio valori	€ 356,00	€ 379,50	€ -
Obiettivo "evasione tributaria"	€ 21.000,00	€ 41.842,00	-€ 20.842,00
Obiettivo "ricostruzione fondo incentivante dirigenti"	€ -	€ 5.950,00	-€ 5.950,00
Produttività collettiva	€ 173.203,02	€ 130.270,29	€ 42.932,64
Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 283.057,74	€ 265.055,85	€ 18.001,80

Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 358.656,60	€ 359.603,68	-€ 947,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 283.057,74	€ 265.055,85	€ 18.001,80
Totale Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione	€ 641.714,34	€ 624.659,53	€ 17.054,72

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 risultano stanziare nel bilancio finanziario di previsione 2017/2019 – annualità 2017, nel modo di seguito esplicitato:

1. le somme relative alla liquidazione della progressione economica orizzontale dei dipendenti beneficiari della stessa, per un importo di € 253.964,48 trovano allocazione nei rispettivi capitoli della spesa del personale del bilancio finanziario di previsione anno 2017 e le stesse sono automaticamente impegnate;
2. la somma di € 68.481,70 destinata al finanziamento di dell'indennità di comparto a carico del fondo, trova allocazione nei rispettivi capitoli della spesa del personale del bilancio finanziario di previsione anno 2017 e le stesse sono automaticamente impegnate;
3. la somma di € 51.608,22 necessarie per il pagamento delle indennità varie (turno, reperibilità, rischio, riposo compensativo..) è stata impegnata nei rispettivi capitoli della spesa del personale del bilancio finanziario di previsione anno 2017 e le stesse sono automaticamente impegnate;
4. la somma di € 13.330,90 necessarie per i pagamento dell'indennità di posizione ai dipendenti incaricati di posizione organizzativa e alta professionalità è stata impegnata nei rispettivi capitoli della spesa del personale del bilancio finanziario di previsione anno 2017 e le stesse sono automaticamente impegnate;

5. per un importo complessivo di € 237.653,73, maggiorato di oneri e IRAP, si è assunta prenotazione di impegno di spesa, sul bilancio triennale 2017/2019 – esercizio finanziario 2018 finanziati da fondo pluriennale vincolato, nel modo di seguito indicato:

RISORSE FONDO 2017				CONTRIBUTI				IRAP			
CAP.	ART.	ANNO	IMPORTO	CAP.	ART.	ANNO	IMPORTO	CAP.	ANNO	IMPORTO	
1110	13	2018	6.967,76	1111	1	2018	1.658,31	1175	2018	592,27	
1210	13	2018	1.860,60	1211	1	2018	442,82	1275	2018	158,16	
1220	13	2018	16.304,65	1221	1	2018	3.880,49	1276	2018	1.385,92	
1310	13	2018	13.543,33	1311	1	2018	3.183,62	1375	2018	1.137,03	
1320	13	2018	5.276,27	1321	1	2018	1.255,74	1376	2018	448,49	
1410	13	2018	50.763,17	1411	1	2018	12.081,63	1475	2018	4314,89	
1510	13	2018	4.620,81	1511	1	2018	1.099,75	1575	2018	392,78	
1610	13	2018	19.440,48	1611	1	2018	4.626,79	1675	2018	1.652,47	
1620	13	2018	1011,19	1621	1	2018	240,66	1677	2018	85,95	
1710	13	2018	14.219,84	1711	1	2018	3.384,30	1775	2018	1.208,71	
1810	13	2018	3.393,73	1811	1	2018	807,7	1875	2018	288,47	
1910	13	2018	11.362,31	1911	1	2018	2.704,23	1975	2018	965,80	
1920	13	2018	4.358,37	1921	1	2018	1037,29	1976	2018	370,46	
3110	13	2018	22.150,84	3111	1	2018	5.153,51	3175	2018	1.840,54	
4510	13	2018	1.985,26	4511	1	2018	472,49	4575	2018	168,75	
5210	13	2018	7.636,87	5211	1	2018	1.817,56	5275	2018	649,15	
6210	13	2018	930,3	6211	1	2018	221,41	6275	2018	79,08	
9110	13	2018	5.504,33	9111	1	2018	1.310,02	9175	2018	467,88	
9210	13	2018	3.643,73	9211	1	2018	867,2	9275	2018	309,72	
9220	13	2018	6.224,03	9221	1	2018	1.481,31	9276	2018	529,05	
9310	13	2018	930,3	9311	1	2018	221,41	9375	2018	79,08	
9510	13	2018	930,3	9511	1	2018	221,41	9575	2018	79,08	
10110	13	2018	3.858,63	10111	1	2018	918,35	10175	2018		
10310	13	2018	12.472,73	10311	1	2018	2.968,50	10375	2018		
10410	13	2018	11.935,53	10411	1	2018	2.840,62	10475	2018	1.014,54	
10510	13	2018	2.629,11	10511	1	2018	1062,05	10575	2018	223,47	
11510	13	2018	3.699,26	11511	1	2018	879,34	11575	2018	314,05	
TOTALE			237.653,73	TOTALE			56.838,51	TOTALE		18.755,79	
Cod. Bil.: U.1.01.01.01.004				Cod. Bil.: U.0.01.02.01.001				Cod. Bil.: U.0.02.01.01.001			

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

A decorrere dal 01.01.2015 la decurtazione delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio deve essere di importo pari alle riduzioni operate per effetto delle disposizioni contenute nell'articolo 9, comma 2bis della legge n. 122/2010 sopra citato.

Nello specifico la Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 20/2015, con riferimento ai fondi dell'anno 2015 esplicita che:

- è un fondo che non ha vincoli economico – finanziari, se non quelli di verifica delle reali possibilità di incremento della parte variabile ai sensi dell'articolo 40, comma 3quinquies del decreto legislativo n. 165/2001. Conseguentemente qualora nell'anno 2016 dovesse cessare dal servizio un dipendente titolare di retribuzione individuale di anzianità quest'ultima confluirà, senza limitazioni, nella costituzione del fondo di parte stabile;
- il fondo non dovrà essere decurtato in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio. Le riduzioni del fondo, a seguito di cessazioni, interverranno esclusivamente a seguito dei processi di esternalizzazione o trasferimento di funzioni;
- per le amministrazioni che hanno costituito il fondo nel rispetto delle istruzioni impartite dalla Ragioneria Generale dello Stato, a decorrere dall'anno 2015, l'importo della decurtazione da operare coinciderà con le riduzioni apportate al fondo dell'anno 2014;

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 1062 del 12.05.2017, come integrata con determinazione n. 3141 del 21.12.2017, è impegnato ai capitoli del bilancio finanziario 2017/2019 sopra richiamati. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Iglesias 27 dicembre 2017

Il Segretario Comunale