



COMUNE DI IGLESIAS
PROVINCIA DI CARBONIA IGLESIAS

Ufficio Amministrativo del Personale

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 01/04/1999 in merito all'utilizzo delle risorse decentrate anno 2014 – **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 determinazione n° 3202 del 22.12.2014:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 562.394,36
Risorse variabili	€ 123.200,57
Residui anni precedenti	€ 36.421,01
TOTALE	€ 690.024,24

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo 2014 è costituita da risorse consolidate per un importo di **€ 405.053,29**.

Ulteriori risorse stabili sono:

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati fatti, nel rispetto delle disposizioni contrattuali vigenti, i seguenti incrementi:

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 1	€ 25.540,27
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 2	€ 20.596,99
CCNL 22/01/2004 art. 32, comma 7	€ 8.238,80
CCNL 09/05/2006 art. 4, comma 1	€ 20.115,93

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	IMPORTO
CCNL 05/10/2001 art. 4, comma 2	€ 56.300,34
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. n°14	€ 42.590,01
CCNL 09/05/2006 dich. Cong n°4	
CCNL 22/01/2004 art. 33, comma 4, lett. a)	€ 8.352,83
CCNL 31/03/1999 art. 10	€ 3.017,14

Sezione II – Risorse variabili

La risorse variabili sono come di seguito determinate:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 15, comma 1 lett. K – specifiche disposizioni di legge	€ 63.260,04
Art. 15, comma 1 lett. M – risparmi sullo straordinario	€ 13.628,41
Art. 17, comma 5 – somme non utilizzate nell'anno precedente	€ 22.792,60
Ex L.R. 23/05/1997 n°19	€ 29.752,75

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 19 CCNL 01/04/1999	- € 3.399,09
Art. 9, comma 2bis D.L.78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	- € 764,44
Art. 9, comma 2bis D.L.78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	- € 23.247,71
Art. 9, comma 2bis D.L.78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	- € 1.803,92

Sezione IV – Sintesi delle risorse sottoposte a certificazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
Risorse stabili	€ 562.394,36
Risorse variabili	€ 123.200,57
Residui anni precedenti	€ 36.421,01
TOTALE	€ 690.024,24

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 € **436.183,45** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di comparto	€ 79.881,74
Progressioni orizzontali	€ 262.296,67
Retribuzione di posizione e di risultato ai titolari di posizione organizzativa e alta professionalità	€ 30.745,00
Compensi correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lett. K) – progettazione, ICI, Istat	€ 63.260,04

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo.

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € **253.840,79** relative a:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 1 lett. F - CCNL 01/04/1999)	€ 33.500,00
Indennità maneggio valori	€ 356,00
I Indennità di specifiche responsabilità (art. 17 comma 1 lett. i – CCNL 01/04/1999)	€ 2.400,00
Produttività di cui all'art. 17, comma 1 lett. a) del CCNL 01/04/1999	€ 163.486,07
Indennità di reperibilità	€ 1.628,14
Riposo Compensativo	€ 5.950,00
Indennità di turno	€ 41.120,58
Indennità di rischio	€ 3.960,00
Indennità di disagio	€ 1.440,00

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	€ 436.183,45
Somme regolate dal contratto	€ 253.840,79
TOTALE	€ 690.024,24

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 € **562.394,36**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano ad € € **436.183,45**; 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 in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 9 e 21 del D.L. 78/2010, convertito in legge n°122/2010.

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2010.

COSTITUZIONE DEL FONDO	FONDO 2014	FONDO 2010	Diff. 2010/2014
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Importo storico consolidato anno 2003	€ 356.332,23	€ 356.332,23	€ -
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)	€ 56.300,34	€ 53.247,97	€ 3.052,37
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 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 22/01/2004 art. 33, comma 4, lett. a)	€ 8.352,83	€ 11.871,78	€ -3518,95
CCNL 31/03/1999 art. 10	€ 3.017,14	€ 3.017,14	€ -
TOTALE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	€ 589.805,60	€ 590.272,18	€ -466,58
Risorse variabili			
Risorse variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Economie fondo anno precedente	€ 22.792,60	€ 4.731,75	€ 18.060,85
Risparmi sullo straordinario	€ 13.628,41	€ 7.160,17	€ 6468,24
Risorse a specifica destinazione	€ 53.260,04	€ 152.478,00	€ -79.217,96
Risorse variabili sottoposte all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010			
Compensi ICI	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ -
Risorse L.R. 19/1997	€ 29.752,75	€ 29.752,75	€ -
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 129.433,80	€ 204.122,67	€ -64.688,87
Decurtazioni del fondo			
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis prima parte L122/2010)	€ 764,44	€ 0	€ -764,44
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis seconda parte L122/2010)	€ 23.247,71	€ 0	€ -23.247,71
decurtazione fondo per finanziamento parziale personale riqualificato	€ 3.399,09	€ 4.630,11	€ -1.231,02
Altre decurtazioni del fondo	€ 1.803,92	€ -	€ -1.803,92
TOTALE DECURTAZIONI	€ 29.215,16	€ 4.630,11	€ -24.585,05
Risorse del fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 589.805,60	€ 590.272,18	€ -466,58

Risorse variabili	€ 129.433,80	€ 204.122,67	-€ 74688,87
Decurtazione	€ 29.215,16	€ 4.630,11	€ 24585,05
TOTALE RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 690.024,24	€ 789.764,74	-€ 99.740,52

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo certificato nell' anno 2010.

UTILIZZO DEL FONDO	FONDO 2014	FONDO 2010	Diff. 2010/2014
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto quota a carico del fondo	€ 79.881,74	€ 78.367,20	€ 1.514,54
Progressioni orizzontali storiche	€ 262.296,67	€ 279.973,22	-€ 17.676,55
Posizione Organizzativa e Alta Professionalità	€ 30.745,00	€ 30.745,00	€ -
Risorse a specifica destinazione di legge	€ 63.260,04	€ 162.478,00	-€ 99.217,96
Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione Integrativa	€ 436.183,45	€ 551.563,42	-€ 115.379,97
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di responsabilità	€ 33.500,00	€ 30.950,39	€ 2.549,61
Indennità di professionalità	€ 2.400,00	€ 1.890,00	€ 510,00
Indennità di turno	€ 41.120,58	€ 48.584,45	-€ 7.463,87
Indennità di disagio	€ 1.440,00	€ 600,00	€ 840,00
Indennità di rischio	€ 3.960,00	€ 5.850,00	-€ 1.890,00
indennità di reperibilità	€ 1.628,14	€ 1.446,18	€ 181,96
Indennità di riposo compensativo	€ 5.950,00	€ 1.056,38	€ 4.893,62
Indennità di maneggio valori	€ 356,00	€ 342,50	€ 13,50
Produttività collettiva	€ 163.486,07	€ 147.481,42	€ 16.004,65
Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 253.840,79	€ 238.201,32	€ 15.639,47
Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 436.183,45	€ 551.563,42	-€ 115.379,97
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 253.840,79	€ 238.201,32	€ 15.639,47
Totale Destinazioni del fondo sottoposte a certificazione	€ 690.024,24	€ 789.764,74	-€ 99.740,5

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 state previste ai seguenti stanziamenti del bilancio di previsione dell'esercizio 2014:

- le somme relative alla liquidazione della progressione economica dei dipendenti beneficiari della stessa, per un importo di € 262.296,67, trovano allocazione nei rispettivi capitoli della spesa del personale del Bilancio 2014 e le stesse sono automaticamente impegnate;
- la somma di € 7.588,64 destinata al finanziamento dell'indennità di comparto a carico del Bilancio trova allocazione nei rispettivi capitoli della spesa del personale del Bilancio 2014 e la stessa è automaticamente impegnata;
- la somma di € 72.293,10 destinata al finanziamento dell'indennità di comparto a carico del fondo, trova allocazione nel capitolo 1910 del Bilancio 2014 e le stesse sono automaticamente impegnate;
- le somme relative ai compensi di cui all'art. 92, comma 5 D. Lgs. 163/2006, per un importo di € 23.260,04 ai compensi relativi all'ufficio Tributi per un importo di € 10.000,00, ai compensi relativi all'avvocatura, per un importo di € 30.000,00, verranno impegnati dai dirigenti competenti nei relativi capitoli del Bilancio 2014;

- e) la somma di € 38.963,55 necessarie per il pagamento di indennità varie (turno, reperibilità, rischio, ...) è stata impegnata sul capitolo 1910 del Bilancio 2014 .
 - f) la somma di € 15.135,17 necessarie per il pagamento di indennità varie (turno, reperibilità, rischio, ...) deve essere impegnata sui capitoli diversi delle competenze accessorie del Bilancio 2014;
 - g) la somma di € 25.620,27 necessarie per il pagamento della retribuzione di posizione degli incaricati di Alta Professionalità e Posizione Organizzativa, è stata impegnata sul capitolo 1910 del Bilancio 2014;
1. di assumere prenotazione di impegno di spesa, per un importo complessivo di € 199.742,07, maggiorata di oneri ed IRAP, sul Bilancio Pluriennale sperimentale 2014/2016 esercizio 2015 finanziati da fondo pluriennale vincolato, nel modo di seguito indicato:
- a) per la competenza:
 - per un importo di € 6.282,37 sul capitolo 1110/13;
 - per un importo di € 2.916,36 sul capitolo 1210/13;
 - per un importo di € 13.701,22 sul capitolo 1220/13;
 - per un importo di € 15.694,17 sul capitolo 1310/13;
 - per un importo di € 5.923,55 sul capitolo 1320/13;
 - per un importo di € 9.565,62 sul capitolo 1410/13;
 - per un importo di € 5.684,34 sul capitolo 1510/13;
 - per un importo di € 20.864,15 sul capitolo 1610/13;
 - per un importo di € 2.113,30 sul capitolo 1620/13;
 - per un importo di € 12.866,80 sul capitolo 1710/13;
 - per un importo di € 2.240,10 sul capitolo 1810/13;
 - per un importo di € 6.811,14 sul capitolo 1910/13;
 - per un importo di € 4.036,76 sul capitolo 1920/13;
 - per un importo di € 24.249,74 sul capitolo 3110/13;
 - per un importo di € 3.127,69 sul capitolo 4510/13;
 - per un importo di € 6.423,83 sul capitolo 5210/13;
 - per un importo di € 972,12 sul capitolo 6210/5013;
 - per un importo di € 6.213,11 sul capitolo 9110/13;
 - per un importo di € 3.740,10 sul capitolo 9210/13;
 - per un importo di € 5.712,22 sul capitolo 9220/13;
 - per un importo di € 972,12 sul capitolo 9310/13;
 - per un importo di € 972,12 sul capitolo 9510/13;
 - per un importo di € 4.057,54 sul capitolo 10110/13;
 - per un importo di € 13.821,98 sul capitolo 10310/13;
 - per un importo di € 12.531,44 sul capitolo 10410/13;
 - per un importo di € 3.592,61 sul capitolo 10510/13;
 - per un importo di € 4.655,57 sul capitolo 11510/13;
 - per un importo di € 5.124,73 sul capitolo 1210/0;
 - b) per i contributi:
 - per un importo di € 1.535,00 sul capitolo 1111/1;
 - per un importo di € 720,00 sul capitolo 1211/1;
 - per un importo di € 3.349,00 sul capitolo 1221/1;

- per un importo di € 3.837,00 sul capitolo 1311/1;
- per un importo di € 1.447,00 sul capitolo 1321/1;
- per un importo di € 2.337,00 sul capitolo 1411/1;
- per un importo di € 1.391,00 sul capitolo 1511/1;
- per un importo di € 4.944,00 sul capitolo 1611/1;
- per un importo di € 520,00 sul capitolo 1621/1;
- per un importo di € 3.146,00 sul capitolo 1711/1;
- per un importo di € 549,00 sul capitolo 1811/1;
- per un importo di € 1.667,00 sul capitolo 1911/1;
- per un importo di € 988,00 sul capitolo 1921/1;
- per un importo di € 5.926,00 sul capitolo 3111/1;
- per un importo di € 766,00 sul capitolo 4511/1;
- per un importo di € 1.572,00 sul capitolo 5211/1;
- per un importo di € 238,00 sul capitolo 6211/1;
- per un importo di € 1.523,00 sul capitolo 9111/1;
- per un importo di € 920,00 sul capitolo 9211/1;
- per un importo di € 1.398,00 sul capitolo 9221/1;
- per un importo di € 238,00 sul capitolo 9311/1;
- per un importo di € 238,00 sul capitolo 9511/1;
- per un importo di € 991,00 sul capitolo 10111/1;
- per un importo di € 3.414,00 sul capitolo 10311/1;
- per un importo di € 3.061,00 sul capitolo 10411/1;
- per un importo di € 903,00 sul capitolo 10511/1;
- per un importo di € 1.137,00 sul capitolo 11511/1;
- per un importo di € 1.251,00 sul capitolo 1211/1;

c) per l'IRAP:

- per un importo di € 170,00 sul capitolo 1175;
- per un importo di € 80,00 sul capitolo 1275;
- per un importo di € 360,00 sul capitolo 1276;
- per un importo di € 420,00 sul capitolo 1375;
- per un importo di € 160,00 sul capitolo 1376;
- per un importo di € 250,00 sul capitolo 1475;
- per un importo di € 150,00 sul capitolo 1575;
- per un importo di € 54,00 sul capitolo 1675;
- per un importo di € 60,00 sul capitolo 1677;
- per un importo di € 320,00 sul capitolo 1775;
- per un importo di € 60,00 sul capitolo 1875;
- per un importo di € 180,00 sul capitolo 1975;
- per un importo di € 110,00 sul capitolo 1976;

- per un importo di € 630,00 sul capitolo 3175;
- per un importo di € 80,00 sul capitolo 4575;
- per un importo di € 170,00 sul capitolo 5275;
- per un importo di € 30,00 sul capitolo 6275;
- per un importo di € 170,00 sul capitolo 9175;
- per un importo di € 100,00 sul capitolo 9275;
- per un importo di € 160,00 sul capitolo 9276;
- per un importo di € 30,00 sul capitolo 9375;
- per un importo di € 30,00 sul capitolo 9575;
- per un importo di € 320,00 sul capitolo 10475;
- per un importo di € 90,00 sul capitolo 10575;
- per un importo di € 118,00 sul capitolo 11575;

per un importo di € 131,00 sul capitolo 1275

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno 2010 risulti rispettato.

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risultano rispettato.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il totale del fondo, come quantificato con determinazione dirigenziale n°3202 del 22.12.2014 è impegnato ai capitoli sopra riportati del Bilancio sperimentale 2014/2016, 2° esercizio 2015.

Iglesias 22.12.2014

IL DIRIGENTE

