

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per lo sviluppo delle risorse umane per l'anno 2015 ha seguito il seguente iter:

- Determina n. 62 del 28.10.2015 del Responsabile del Servizio Amministrativo e Personale della costituzione del Fondo 2015;
- Delibera n. 68 del 17.12.2015 della Giunta Comunale di autorizzazione all'inserimento degli importi di parte variabile del Fondo 2015 e di indirizzi alla delegazione di parte pubblica.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività, in applicazione dell'art. 31 del CCNL del 22.01.2004, per l'anno 2014 risulta, come da allegato schema di costituzione del Fondo così riepilogato:

Totale Risorse storiche - Unico importo consolidato art. 31 c. 2 CCNL 22.01.2004	27.813,62
	2015
Art. 32 c. 1 CCNL 22.01.2004	1.907,87
Art. 32 c. 2 CCNL 22.01.2004	1.538,61
Art.4 c. 1 CCNL 9.5.2006	1.660,34
Art.8 c. 2 CCNL 11.4.2008	2.047,84
Totale incrementi contrattuali consolidati	7.154,66
	2015
Art. 4 c. 2 CCNL 5.10.2001	330,80
Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	330,80
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	35.299,08

Sezione II - Risorse variabili

Quali voci variabili di cui all'art. 31 comma 3 CCNL 22.1.2004 sono state stanziare:

	2015
Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999 - Legge Regionale specifica (es. SARDEGNA n. 19 del 1997)	2.718,27
TOTALE VOCI VARIABILI sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010	2.718,27
	2015
Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999 - Art. 18 legge 109/1994 e s.m.i. (D.Lgs. 163/2006 art. 92)	615,13
Art. 15 c. 1 Lettera k) CCNL 1.4.1999 - Compensi ISTAT	0,00
Risp. Straordinario Anno Precedente (art. 15 c. 1 lett. m)	1.871,61
TOTALE VOCI VARIABILI NON sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010	2.486,74
TOTALE RISORSE VARIABILI	5.205,01

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

DECURTAZIONI SULLE RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA' (a detrarre)		
	2014	2015
<i>Decurtazione ATA</i>	1.244,18	1.244,18
Articolo 19, comma 1 CCNL 1.4.1999 DECURTAZIONE primo inquadramento di alcune categorie di lavoratori in applicazione del CCNL del 31.3.1999 (area di vigilanza e personale della prima e seconda qualifica funzionale).	387,50	387,50
Decurtazione PARTE STABILE per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010)	0,00	0,00
DECURTAZIONE PARTE STABILE CESSAZIONI ART. 9 C. 2 BIS L.122/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	914,43	914,43
TOTALE DECURTAZIONI AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	2.546,11	2.546,11

DECURTAZIONI RISORSE VARIABILI		
Risorse variabili sottoposte all'art 9 comma 2-bis della legge 122/2010		
	2014	2015
DECURTAZIONE PARTE VARIABILE CESSAZIONI ART. 9 C. 2 BIS L.122/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio)	230,43	230,43
TOTALE DECURTAZIONE PARTE VARIABILI	230,43	230,43
TOTALE DECURTAZIONI	2.776,53	2.776,53

Si evidenzia che l'art. 9 c. 2 bis del DL 78/2010 convertito con modificazioni nella legge n. 122/2010 prevede che per il triennio 2011/2013 (esteso al 2014 dal D.P.R. del 4 settembre 2013, n. 122), l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010. Lo stesso comma dispone la riduzione in misura proporzionale dello stesso in conseguenza della cessazione dal servizio di una o più unità di personale dipendente. A tal fine la Circolare n. 12 del 15.04.2011 della Ragioneria Generale ha fornito le modalità di calcolo della decurtazione del fondo di cui al punto precedente, operando sul personale in servizio presso l'Ente (considerate tutte le cessazioni e assunzioni). Per l'anno 2015 si riporta l'importo dell'anno 2014.

Si precisa che il totale del fondo (solo voci soggette al blocco del DL 78/2010 convertito con modificazioni nella L.122/2010) per l'anno 2015 al netto delle decurtazioni è pari ad € 35.240,81, come per l'anno 2014.

Pertanto si attesta che il fondo anno 2015 risulta non superiore al fondo anno 2010 (Tali valori non includono le risorse di cui alla lettera k dell'art. 15 comma 1 per la progettazione e l'avvocatura, gli importi di cui alla lettera d dell'art. 15, delle economie dell'anno precedente di cui all'art. 15 comma 1 lett. m e dell'art. 17 comma 5 del CCNL 1.4.1999) e al fondo 2014.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	2015
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (A)	35.299,08
TOTALE decurtazioni aventi carattere di certezza e stabilità (B)	2.546,11
TOTALE Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità DOPO LE DECURTAZIONI (A-B)	32.752,97
TOTALE Risorse variabili (C)	5.205,01
DECURTAZIONI sulle voci variabili (D)	230,43

Totale risorse variabili dopo le decurtazioni (C-D)	4.974,58
TOTALE FONDO (A-B)+ (C-D)	37.727,55

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Per l'anno 2015 con determina di costituzione del Fondo n. 62 del 28.10.2015 il Responsabile del Servizio Amministrativo e Personale ha reso indisponibile alla contrattazione ai sensi dell'art. 17 comma 2 lett. b del CCNL 1.4.1999 e dell'art.33 del CCNL 22.1.2004 alcuni compensi gravanti sul fondo (indennità di comparto, progressioni economiche) poiché già determinate negli anni precedenti.

Vanno, inoltre, sottratte alla contrattazione le risorse non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo poiché regolate nelle annualità precedenti.

UTILIZZO RISORSE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	2015
Inquadramento ex led	2.856,78
Progressioni economiche STORICHE (non specificatamente contratte nel CCDI dell'anno)	15.889,26
Indennità di comparto art. 33 CCNL 22.01.04, quota a carico fondo	5.524,56
ALTRI UTILIZZI (Indennità ex III e IV livello; quota Unione Comuni del Gerrei)	892,01
Totale utilizzo risorse stabili	25.162,61
TOTALE UTILIZZO altre indennità non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	0,00
TOTALE RISORSE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	25.162,61

CALCOLO RISORSE PER PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE:

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo, gli importi "cristallizzati", sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell'anno di decorrenza dei relativi benefici, mentre la differenza rispetto al costo erogato nella busta paga (aggiornato con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali) resta a carico del bilancio (Dichiarazione congiunta n.14 CCNL 22.1.2004).

COSTO PER INDENNITA' DI COMPARTO

Si precisa che ai sensi dell'Art. 33 del CCNL 22.1.2004 l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota a) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote b e c). Gli importi di cui alla lettera a ammontano ad un totale di € 580,20 gli importi di cui alle lettere b e c ad un totale di € 5.524,56 per l'anno 2015.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

DESTINAZIONI REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	2014
rischio specificatamente contrattato nel CCDI dell'anno	330,00
Reperibilità/pronta disponibilità specificatamente contrattata nel CCDI dell'anno	2.045,34
indennità particolari posizioni contrattate nel CCDI dell'anno (art. 17 comma 2 lett. f CCNL 1.4.1999)	2.500,00
indennità specifiche responsabilità contrattate nel CCDI dell'anno (art 17 comma 2 lett.i CCNL 1.4.1999)	600,00
produttività collettiva contrattate nel CCDI dell'anno	6.474,47
Lettera k) primo comma art. 15 PROGETTAZIONE RIF Art. 92 comma 5 e 6 D.LGS. 12 APRILE 2006, N. 16	615,13
Lettera K) primo comma art.15 RIF – ISTAT	0,00
TOTALE RISORSE REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	12.564,94

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le risorse ancora da contrattare ammontano a:

Anno 2015: € 0,00

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

	2014	
TOTALE RISORSE non regolate specificamente dal Contratto Integrativo (A)	25.162,61	+
TOTALE RISORSE regolate specificamente dal Contratto Integrativo (B)	12.564,94	=
TOTALE UTILIZZO (A+B)	37.727,55	
TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE [TOTALE FONDO – (A+B)]	0,00	

Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

La presente relazione, in ossequio a quanto disposto dall'art. 40 c. 3 sexies del D.Lgs 165/2001, così come modificato dal D. Lgs 150/2009 persegue l'obiettivo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario, circa le risorse economiche costituenti il fondo per le risorse decentrate e, dal punto di vista tecnico, per illustrare le scelte effettuate e la coerenza di queste con le direttive dell'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

a) Il rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato dalle precedenti sezioni, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, Indennità di comparto) € 25.162,61 per l'anno 2015 sono completamente finanziate dalle risorse stabili, pari ad € 32.752,97.

b) Il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto viene applicato il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance, adeguato al D.Lgs 150/2009 e all'art. 37 del CCNL 22.1.2004.

Le risorse destinate alla produttività saranno riconosciute attraverso la predisposizione di obiettivi strategici ed operativi dell'Amministrazione (contenuti nel Piano Performance), al fine di contribuire al raggiungimento dei risultati previsti negli strumenti di pianificazione e gestione.

Sinteticamente viene riportata la modalità di attribuzione degli incentivi di produttività:

L'accesso al premio, in base all'esito della valutazione (sia di performance individuale che organizzativa) viene determinato in maniera proporzionale al punteggio di valutazione raggiunto. Il punteggio minimo per consentire l'accesso al premio è pari al 60%.

c) Il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera.

In particolare, si evidenzia che per l'anni 2015 non è stata 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

In dettaglio:

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2014 (A)	Fondo 2015 (B)	Diff B-A
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl EELL 02-05 e art 32)	27.813,62	27.813,62	0,00
Incrementi ART 32 ccnl 22.01.04 (1,2,7 parte fissa)	3.446,48	3.446,48	0,00
Incrementi Ccnl 04-05 EELL (art. 4 cc. 1 parte fissa)	1.660,34	1.660,34	0,00
Incrementi Ccnl 06-07 EELL (art. 8 cc. 2 parte fissa)	2.047,84	2.047,84	0,00
RIA e assegni ad personam personale cessato (art. 4 c. 2 Ccnl EEL 00-01)	330,80	330,80	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	35.299,08	35.299,08	0,00
Lettera k) Legge Regionale specifica (es. SARDEGNA n. 19 del 1997) (art. 15 c. 1 lett. k - parte variabile Ccnl EELL 98-01)	2.718,27	2.718,27	0,00
Lettera k) primo comma art. 15 PROGETTAZIONE INTERNA (art. 15 c. 1 lett. k - parte variabile Ccnl EELL 98-01)	459,14	615,13	155,99
Lettera k) primo comma art. 15 ISTAT (art. 15 c. 1 lett. k - parte variabile Ccnl EELL 98-01)	232,00	0,00	- 232,00
Contributo attuazione Direttiva 2004/38/CE	0,00	0,00	0,00
Risp. straordinario anno precedente (art. 15 c. 1 lett m) Ccnl EELL 98-01)	1.878,61	1.871,61	-7,00
Totale risorse variabili	5.288,02	5.205,01	-83,01

Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis prima parte L. 122/2010)	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per decurtazione proporzionale (art. 9 c. 2 bis seconda parte L. 122/2010)	1.144,85	1.144,85	0,00
Altre decurtazioni del fondo	1.631,68	1.631,68	0,00
Totale decurtazioni del fondo	2.776,53	2.776,53	0,00
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	35.299,08	35.299,08	0,00
Risorse variabili	5.288,02	5.205,01	- 83,01
Decurtazioni	2.776,54	2.776,54	0,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	37.810,56	37.727,55	- 83,01

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2014 (A)	Fondo 2015 (B)	Diff B-A
inquadramento ex led	2.856,78	2.856,78	0,00
progressioni economiche STORICHE (non specificatamente contratte nel CCDI dell'anno)	15.889,26	15.889,26	0,00
Indennità di comparto art.33 ccnl 22.01.04, quota a carico fondo	5.524,56	5.524,56	0,00
ALTRI UTILIZZI (ex IV q.f. € 64,56 + quota personale comandato Unione € 827,45)	892,01	892,01	0,00
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	25.162,61	25.162,61	0,00
Rischio specificatamente contrattato nel CCDI dell'anno	330,00	330,00	0,00
Pronta disponibilità/reperibilità contrattata nel CCDI dell'anno	1.400,00	2.045,34	645,34
indennità particolari posizioni art 17 comma 2 lett. F contrattate nel CCDI dell'anno	2.500,00	2.500,00	0,00

specifiche responsabilità art 17 comma 2 lett. i contrattate nel CCDI dell'anno	600,00	600,00	0,00
produttività collettiva contrattate nel CCDI dell'anno	7.126,81	6.474,47	- 652,35
Lettera k) primo comma art.15 PROGETTAZIONE RIF Art.92 comma 5 e 6 D.LGS. 12 APRILE 2006, N. 16	459,14	615,13	155,99
Lettera K) primo comma art.15 RIF – ISTAT	232,00	0,00	- 232,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	12.647,95	12.564,94	-83,01
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	25.162,61	25.162,61	0,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	12.647,95	12.564,94	-83,01
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00	0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	37.810,56	37.727,55	-83,01

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

Per ciascun argomento si evidenzia quanto segue:

- a) **Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio 2015;
- b) **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale:** Le fonti di alimentazione del fondo 2015 sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
- c) **Imputazione nel Bilancio:** La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione come segue:

Anno 2015

- le voci di utilizzo fisse (Indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) saranno imputate ai capitoli/interventi di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;
- la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata all'intervento 1.01.08.01 del bilancio 2015 gestione competenza.
- le voci relative agli incentivi di cui all'art. 92 del D. Lgs 163/2006 saranno iscritte negli stanziamenti dei diversi interventi a cui si riferiscono;

Si attesta che la spesa del personale per la media del triennio 2011-2013 era pari ad € 481.122,07.

Si attesta che la spesa del personale per l'anno 2015 è pari ad € 471.106,10.

Si attesta pertanto che sono stati rispettati i limiti dei parametri di virtuosità fissati per la spesa di personale dalle attuali norme vigenti.

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

La costituzione del fondo anno 2015, così come previsto dalla normativa vigente non risulta superare l'importo determinato per l'anno 2014.

Si precisa, inoltre:

- che il fondo per l'anno 2015 è pari ad € 36.385,67 (al netto della decurtazione diventa € 35.240,81).

Si precisa che i valori esposti equivalgono al totale del fondo dell'anno al netto della eventuale decurtazione del limite dell'anno 2010. Si precisa che la L. 122/2010 obbliga a ridurre l'importo del fondo rispetto all'anno 2010 e che l'unico limite rispetto all'anno

precedente è relativo alla spesa del personale. I valori sopra riportati non includono le risorse di cui alla lettera k dell'art. 15 comma 1 per la progettazione e l'avvocatura, gli importi di cui alla lettera d dell'art. 15, le economie dell'anno precedente di cui all'art. 15 comma 1 lett. m e le somme di cui all'art. 17 comma 5 del CCNL 1.4.1999).

Per quanto riguarda la spesa, esaminata la parte di utilizzo oggetto della contrattazione, si evidenzia che a consuntivo risulta rispettato il limite di spesa del Fondo.

Tali risorse sono al netto delle voci esterne al Fondo (Incentivo per Progettazione, Art. 92 D.lgs 163/2006 e compresi ISTAT e altro), poiché gli eventuali residui che si dovessero creare, relativi a tali incrementi, non costituiscono economie da rinviare all'anno successivo, bensì economia di bilancio.

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

Si rappresenta che, in ossequio ai disposti di cui all'art. 48, comma 4, ultimo periodo, del D.Lgs. n.165/2001, l'Ente ha autorizzato, con distinta indicazione dei mezzi di copertura, le spese relative al contratto collettivo decentrato integrativo – parte economica anno 2015, attraverso le procedure di approvazione dei rispettivi bilanci di previsione esercizio 2015. La spesa derivante dalla contrattazione decentrata trova copertura sulla disponibilità delle pertinenti risorse previste nel bilancio di previsione, approvato con deliberazione consiliare n. 15 del 13.07.2015 per l'anno 2015.

L'ente non versa in condizioni deficitarie.

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale.

Il totale del fondo 2015 come da determinazione n. 62 del 28.10.2015 è impegnato nel bilancio 2014.

Con riferimento al fondo per il lavoro straordinario di cui all'art. 14 comma 1 CCNL 1/4/1999, si dà atto che la somma stanziata rimane fissata, come dall'anno 2000, nell'importo di € 1.878,61.

Il Presidente della Delegazione trattante di parte pubblica (Francesco GENTILE)

Francesco Gentile

Per la parte relativa allo schema di relazione tecnico – finanziaria (Silvana MELIS)

Silvana Melis

Il Responsabile del Servizio Amministrativo e Personale (Angelo ARU)

Per la parte relativa alla relazione illustrativa

Angelo Aru

