

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

COMUNE DI PERDASDEFOGU (Provincia di OG)

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 illustrativa**

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa data 15/12/2017 Contratto Enti Locali	
Periodo temporale di vigenza	Anno 2017	
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Dott.ssa Muceli Patrizia Componenti Rag. Palmas Marinella, Dott. Sirigu Paolo assente Arch. Casu Alessandro RSU Geom. Lai Antonio Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali (Silpol), Firmatarie della preintesa: DICCAP/S.U.L.P.M Firmatarie del contratto: _____ (<i>indicare le sigle firmatarie</i>)	
Soggetti destinatari	Personale non dirigente	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2017.	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli?
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 SI, approvato con Deliberazione Giunta Comunale n.60 del 31/10/2017 È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? Si, Il programma è stato approvato con Deliberazione Giunta Comunale n. 3 del 21/01/2017 È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 ¹ ? Si per quanto di competenza.

¹ La Ragioneria Generale dello Stato dovrà aggiornare i riferimenti alle nuove disposizioni del d.lgs. 33/2013.

		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Si, Con Deliberazione n. 48 del 22/09/2017
Eventuali osservazioni =====		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

Articolo 1. Contrattazione di parte economica Anno 2017.

Articolo 2 Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dal Responsabile del Servizio Finanziario con determinazione n. 468 del 28/11/2017.

Articolo 3 Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie.

Allegato 1 Contiene la tabella analitica della costituzione del fondo.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività	€ 17.879,19
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali	€ 27.530,71
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o.	
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	€ 3.651,44
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio	
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità	
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.)	€ 20.175,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità	
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia	
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente	
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto	€ 6.823,40
Somme rinviate	€ 927,17
Altro	€ 352,40
Totale	€ 77.339,31

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance organizzativa ed individuale (approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 3 del 19/02/2015).

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2017.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività previsti nel piano degli obiettivi in fase di approvazione.

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 dal Responsabile del Servizio Finanziario con determinazione n. 468 del 28/11/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 50.393,75
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 3.790,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 23.155,56
Totale risorse	€ 77.339,31

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 € 22.165,04

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 2.515,79
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 2.028,86
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 2.001,82
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 2.171,13

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 12.144,82
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 3.098,74
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	€ 2.566,13
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 34,86
Altro	€ 11.078,52

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	€ 3.790,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
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	€ 1800,99
Altro	21.354,57

* 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	€ 1.177,52
CCNL 31/3/1999 articolo 17 c. 2 lett. C	€ 6.835,38
CCNL 1/4/1999 articolo 19 c. 1	€ 221,56
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 1.177,50
Totale riduzioni di parte stabile	€ 9.411,96
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)	-
Totale riduzioni di parte variabile	-
Totale generale riduzioni	9.411,96

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 59.805,71
Risorse variabili	€ 26.945,56
Totale fondo tendenziale	€ 86.751,27
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 9.411,96
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Risorse variabili	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 77.339,31

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 € 54.581,51 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 6.823,40
Progressioni orizzontali	€ 27.530,71
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	-
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	-
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	-
Altro	€ 20.227,40
Totale	€ 54.581,51

Le somme suddette 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 € 22.757,80 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	
Indennità di rischio	€ 1.080,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	€ 671,44
Lavoro notturno e festivo	€ 200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 17.879,19
Altro	2.927,17

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 54.581,51
Somme regolate dal contratto	€ 21.830,63
Destinazioni ancora da regolare	€ 927,17
Total	€ 77.339,31

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 € 50.393,75, 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 € 34.354,11. 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 / OIV.

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 2017 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.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 33.243,56	€ 33.243,56	€ 33.243,56	€ 33.243,56
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 2.515,79	€ 2.515,79	€ 2.515,79	€ 2.515,79
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 2.028,86	€ 2.028,86	€ 2.028,86	€ 2.028,86
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 2.001,82	€ 2.001,82	€ 2.001,82	€ 2.001,82

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 2.171,13	€ 2.171,13	€ 2.171,13	€ 2.171,13
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 8.138,43	€ 12.144,82	€ 12.144,82	€ 12.144,82
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 3.098,74	€ 3.098,74	€ 3.098,74	€ 3.098,74
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14				
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 2.566,13	€ 2.566,13	€ 2.566,13	€ 2.566,13
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 34,86	€ 34,86	€ 34,86	€ 34,86
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	€ 55.799,32	€ 59.805,71	€ 59.805,71	€ 59.805,71
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 3.790,00	€ 3.790,00	€ 3.790,00	€ 3.790,00
Art. 15, comma 2				
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 20.175,00	€ 20.175,00	€ 20.175,00	€ 20.175,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				52,40
Art. 31, lett. a) CCNL 6/7/95 Lavoro Straordinario	1.127,17	1.127,17	1.127,17	1.127,17
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 993,72	€ 953,66	€ 964,83	€ 1.800,99
Altro	€ 79,13			
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	€ 26.165,02	€ 26.045,83	€ 26.057,00	€ 26.945,56
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7	221,56	€ 221,56	€ 221,56	221,56
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.	6.835,38	€ 6.835,38	€ 6.835,38	6.835,38
Trasferimento ATA	€ 1.177,52	€ 1.177,52	€ 1.177,52	€ 1.177,52
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro	1.177,50	1.177,50	1.177,50	1.177,50
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	€ 9.411,96	€ 9.411,96	9.411,96	€ 9.411,96
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	€ 55.799,32	€ 59.805,71	€ 59.805,71	€ 59.805,71
Risorse variabili	€ 26.165,02	€ 26.045,83	€ 26.057,00	€ 26.945,56
Decurtazioni	€ 9.411,96	€ 9.411,96	€ 9.411,96	€ 9.411,96
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	€ 72.552,38	€ 76.439,58	€ 76.450,75	€ 77.339,31

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016 art. 1 comma 236 della L. 208/2015.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	€ 7.167,95	€ 7.083,00	€ 6.890,05	€ 6.823,40
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 19.706,57	€ 24.706,57	€ 28.157,56	€ 27.530,71
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro	€ 4.134,58	€ 20.425,00	€ 20.175,00	€ 20.227,40
Totale	€ 31.009,10	€ 52.214,57	€ 55.222,61	€ 54.581,51
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno				
Indennità di rischio	€ 617,42	€ 720,00	€ 720,00	€ 1.080,00
Indennità di reperibilità Stato Civile				€ 1700,00
Indennità di maneggio valori				€ 671,44
Lavoro straordinario			€ 250,00	€ 200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 22.019,57	€ 20.435,34	€ 16.467,25	€ 17.879,19
Altro	€ 1.738,70	€ 1.800,00	2.521,22	€ 300,00
Totale	€ 24.375,69	€ 22.955,34	€ 19.958,47	€ 21.830,63
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	953,66	877,17	€ 877,17	€ 927,17
Totale	953,66	877,17	€ 877,17	€ 927,17
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato				
Regolate dal decentrato				
Ancora da regolare				
Totale	€ 56.338,45	€ 76.047,08	€ 76.058,25	€ 77.339,31

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 ai seguenti capitoli di spesa:

1. Cap. 1810.2.2017 € 15.000,00
2. Cap. 1811.0.2017 € 27.666,11
3. Cap. 1811.2.2017 € 23.512,64
4. Cap. 1811.4.2017 € 3.900,00
5. Cap. 1811.5.2017 € 3.790,00
6. Cap. 1817.2.2017 € 1.275,00
7. Cap. 1811.8.2017 € 52,40
8. Cap. 1811.6.2017 € 1.127,17
9. Cap. 1811.9.2017 € 1.015,99

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

Il Fondo è stato costituito nel rispetto dell' art. 1 comma 236 della L. 208/2015 che prevede il blocco rispetto al Fondo dell'anno 2015 del trattamento accessorio con l' automatica riduzione delle risorse in caso di superamento rispetto all' anno 2015 e la riduzione in misura proporzionale dello stesso in conseguenza alla cessazione dal servizio di personale dell' Ente.

Si dà atto che con Determinazione n. 468 del 28/11/2017 si è provveduto alla rideterminazione del Fondo degli anni 2015 – 2016, poiché erroneamente era stata decurtata per cessazione del personale dipendente la somma di € 1.570,00 anziché € 1.177,50 come previsto nell' 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 dal Responsabile del Servizio Finanziario con determinazione n. 468 del 28.11.2017 è impegnato ai sopra elencati capitoli del bilancio.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.