



AREA FINANZIARIA

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE

ACCORDO PRELIMINARE

SU

CONTRATTO INTEGRATIVO ANNO 2013

PREMESSE

- Con Determinazioni del Dirigente dell'Area Finanziaria n. 31 del 27/02/2013 è stato costituito il Fondo per le Politiche di Sviluppo delle Risorse Umane e per la Produttività per l'anno 2013;
- Con successiva Determinazione n. 34 del 08/03/2013 si è proceduto alla correzione di un errore materiale contenuto nella citata determinazione n. 31/2013;
- Con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 43 del 12/11/2013, avente ad oggetto la rimodulazione del Piano Esecutivo di Gestione 2013, si è proceduto alla contestuale approvazione dei seguenti documenti:
 1. Risorse Finanziarie Piano Esecutivo di Gestione 2013;
 2. Risorse Umane Piano Esecutivo di Gestione 2013;
 3. Risorse Strumentali Piano Esecutivo di Gestione 2013;
 4. Elenco Obiettivi Piano Esecutivo di Gestione 2013;
- con Deliberazione del Commissario Straordinario n.52 del 4/012/2013 il Fondo in argomento è stato integrato delle seguenti somme:
 - € 99.990,46 - ai sensi comma 5 dell'art. 15 del CCNL 01/04/1999
 - € 5.760,00 - ai sensi del comma 1 - lett. K) del medesimo CCNL;
- Con Determinazione A.F. n. 83 del 9/12/2013 sono state apportate le conseguenti variazioni al Fondo 2013, assestandolo in € 480.265,74;
- Con Determinazione del Direttore Generale n. 8 del 06/12/2013 è stato approvato il Piano Dettagliato degli Obiettivi 2013 (PDO);
- Con successiva Determinazione del Direttore Generale n. 9 del 23/12/2013 è stata approvata una variazione allo stesso Piano.
- Con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 29 del 24/09/2013 si è proceduto alla nomina della Delegazione Trattante di Parte Pubblica, nelle persone dei signori:
 - Pierandrea Bandinu (Direttore Generale) Presidente;
 - Giovanna Paola Mascia (Segretario Generale) componente;
 - Mariano Cabua (Dirigente Area Lavoro) componente;
 - Maria Collu (Dirigente Area Cultura) componente.

- Nella costituzione del Fondo per il Salario Accessorio 2013 si è prestata particolare attenzione ai vincoli e ai limiti di legge vigenti. In particolare si è proceduto preliminarmente alla verifica del rispetto dei limiti introdotti dall'art. 9, comma 2 bis della 122/2010, che così precisa:

A DECORRERE DAL 1° GENNAIO 2011 E SINO AL 31 DICEMBRE 2013 L'AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE RISORSE DESTINATE ANNUALMENTE AL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE, ANCHE DI LIVELLO DIRIGENZIALE, DI CIASCUNA DELLE AMMINISTRAZIONI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.LGS 30 MARZO 2001, N. 165, NON PUÒ SUPERARE IL CORRISPONDENTE IMPORTO DELL'ANNO 2010

- Verifica Limite su Fondo 2010:

DESCRIZIONE	importo
FONDO SALARIO ACCESSORIO 2013	502.449,24
Limite ex D.L. 78/2010 - Fondo 2010	572.487,63
Storno risorse per parificazione	0,00
TOTALE FONDO	502.449,24

- Riduzione in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio

DESCRIZIONE	importo
TOTALE FONDO	502.449,24
Riduzione ex art. 9, comma 2 bis della Legge 122/2010 (*)	-22.183,50
FONDO ANNO 2013	480.265,74

(*)RIDUZIONE IN MISURA PROPORZIONALE ALLA RIDUZIONE DEL PERSONALE IN SERVIZIO: Circolare R.G.S. 15 aprile 2011, n. 12:

Anno 2010: Dipendenti in servizio il 1° gennaio = 140

Dipendenti in servizio il 31 dicembre = 134,5

Media=140 + 129 = 269/2 = 134,5

Salario accessorio 2010 = € 542.487,63 (al netto € 30.000,00 inc. ex art. 92 D.lgs 163/206) /134,50 dip. = € 4.033,37

Anno 2012: Dipendenti in servizio il 1° gennaio = 129

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CGM: -

mod. Relazione Versico 3.10 del 25.10.2011

PAG. 3 DI 19

Dipendenti in servizio il 31 dicembre = 129

Media= 129 + 129= 258/2 = 129

Decurtazione salario accessorio: € 22.183,50

(€ 4.033,37 x 129 dip. = 520.304,13 - Fondo 2010 € 542.487,63 - € 520.304,13 = 22.183,50)

In relazione a tali verifiche e riduzioni si pone in evidenza il fatto che la costituzione del Fondo, riportata nella Determinazione n. 83/2013, non rispetta la sequenza sopra esposta. Qualora il Fondo 2010 fosse stato inferiore a quello 2013 ciò avrebbe comportato un risultato diverso; nel nostro caso il Fondo 2013 è già inferiore a quello 2010, per cui l'errata esposizione contrasta con la regola solo dal punto di vista della forma, ma non comporta alcuna modifica nel risultato delle operazioni, come si evince dai conteggi sopra riportati.

Si pone inoltre in evidenza che la costituzione del medesimo Fondo 2013 riporta - tra le risorse variabili ex comma 1 - lett. K) art. 15 CCNL 1/04/1999, gli importi al lordo degli oneri a carico del D.L.

In relazione a tali risorse il MEF - RGS, con Documento n. 37036 del 26/04/2013, ha avuto modo di precisare - tra l'altro - che "*..le risorse variabili appostate al Fondo in forza di specifiche disposizioni di legge non possono causare aggravio di spesa per l'amministrazione. Ne consegue che la relativa entrata è da considerarsi comprensiva degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione*".

Le somme incluse nel Fondo 2013, ai sensi del CCNL 01/04/1999 - Art. 15 -comma 1 - lett. K, sono le seguenti :

- FONDI COMUNITARI "FABRICA EUROPA" € 10.995,28
- FONDI COMUNITARI "MED L@INE" € 5.760,00

Su tali somme, gli oneri a carico dell'Amministrazione sono i seguenti:

- ex CPDEL.....23,80%
- INAIL.....0,60%
- IRAP2,55%

I seguenti prospetti illustrano i diversi valori:

- FONDI COMUNITARI "FABRICA EUROPA" € 10.995,28

IMPONIBILE	ONERI PREV.LI	Imponibile Oneri Prev.li	IRAP	Imponibile IRAP	RIEPILOGO	
					TOT. ONERI DL	NETTO DA DISTRIBUIRE
€ 10.995,28	€ 2.142,40	€ 8.852,88	€ 225,75	€ 8.852,88	€ 2.368,15	€ 8.627,13
€ 10.995,28	€ 2.142,40	€ 8.852,88	€ 225,75	€ 8.852,88	€ 2.368,15	€ 8.627,13

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON:

. mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 3 DI 19

- FONDI COMUNITARI "MED L@INE" € 5.760,00

IMPONIBILE	ONERI PREV.LI	Imponibile Oneri Prev.II	IRAP	Imponibile IRAP	RIEPILOGO	
					TOT. ONERI DL	NETTO DA DISTRIBUIRE
€ 5.760,00	€ 1.122,32	€ 4.637,68	€ 118,26	€ 4.637,68	€ 1.240,58	€ 4.519,42
€ 5.760,00	€ 1.122,32	€ 4.637,68	€ 118,26	€ 4.637,68	€ 1.240,58	€ 4.519,42

L'Accordo preliminare approvato il 17 marzo c.a., nell'Allegato 1, nel Punto relativo alla Produttività (ultimo periodo) esplicita chiaramente il fatto che tali somme sono comprensive degli oneri riflessi, per cui, in sede di liquidazione delle stesse, si procederà ad effettuare la preliminare "ritenuta" inerente gli oneri in argomento, destinando al personale dipendente la sola somma residuale.

DOCUMENTAZIONE ALLEGATA

- Determinazioni del Dirigente dell'Area Finanziaria n. 31 del 27/02/2013;
- Determinazione n. 34 del 08/03/2013;
- Deliberazione del Commissario Straordinario n. 43 del 12/11/2013;
- Deliberazione del Commissario Straordinario n.52 del 4/012/2013;
- Determinazione A.F. n. 83 del 9/12/2013;
- Determinazione del Direttore Generale n. 8 del 06/12/2013;
- Determinazione del Direttore Generale n. 9 del 23/12/2013;
- Deliberazione del Commissario Straordinario n. 29 del 24/09/2013;
- Accordo Preliminare approvato il 17 marzo 2014.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ILLUSTRAZIONE DEGLI ASPETTI PROCEDURALI - SINTESI DEL CONTENUTO DEL CONTRATTO ED
AUTODICHIARAZIONE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI DELLA LEGGE

Data di sottoscrizione	Accordo Preliminare del 17 marzo 2014 Contratto _____
Periodo temporale di vigenza	Dal 1° Gennaio 2013 sino alla successiva sottoscrizione di nuovo contratto.
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Presidente Ing. Bandinu Pierandrea - dal..... Componenti: Giovanna Paola Mascia (Segretario Generale) Mariano Cabua (Dirigente Area Lavoro) Maria Collu (Dirigente Area Cultura) Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, Firmatarie della preintesa: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, Firmatarie del contratto: _____
Soggetti destinatari	Personale NON DIRIGENTE
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	(a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2013; (b) Criteri generali sull'orario di lavoro; (c) Banca delle Ore; (d) Servizi Minimi essenziali;

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04 2013

APPROVATO CON: -

, mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

Pagina 19

Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? (da acquisire)
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	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, con la Deliberazione della G.P. n.78 del 06/09/2012
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Si, con la Deliberazione del Commissario Straordinario n. 8 del 31/01/2014
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì per quanto di competenza.
La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Amministrazione non obbligata ai sensi dell'articolo 16 del D.Lgs. 150/2009		
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

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: *Relazione*

VER.: *n. 1 del 08.04.2013*

APPROVATO CON: *-*

, mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 7 DI 19

- Articolo 1.** Le parti stabiliscono che il contratto ha efficacia a partire dal 1 gennaio 2013 sino alla successiva sottoscrizione di un nuovo contratto. Esso si applica a tutto il personale non dirigente della Provincia del Medio Campidano, sia a tempo indeterminato, sia a tempo determinato, oltre che all'eventuale personale in comando proveniente da altre pubbliche amministrazioni;
- Articolo 2.** Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie, secondo l'allegato 1 allo stesso Contratto;
- Articolo 3.** Viene stabilito il criterio da seguire per l'attribuzione - a ciascun dipendente - del trattamento accessorio legato alla produttività;
- Articolo 4.** Viene stabilito di rinviare ad apposito Regolamento la disciplina delle Indennità per specifiche responsabilità (Art. 17 comma 2 - lett. f) CCNL 01.04.1999;
- Articolo 5.** Viene disciplinata la retribuzione di posizione per i dipendenti titolari di Posizione Organizzativa;
- Articolo 6.** Viene disciplinata l'indennità per maneggio valori;
- Articolo 7.** Viene disciplinata l'indennità di rischio (Art. 37 CCNL 14/09/2000 - art. 41 CCNL 22/01/2004);
- Articolo 8.** Vengono disciplinate le altre forme di incentivazione;
- Articolo 9.** Sono stabiliti i criteri generali sull'orario di lavoro;
- Articolo 10.** Vengono fatte alcune puntualizzazioni in merito alla Banca delle Ore;
- Articolo 11.** Si procede a disciplinare gli aspetti relativi ai Servizi Minimi Essenziali;

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: _____

l' mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 8 DI 19

Sulla base di quanto contenuto nell'Allegato 1 al Contratto, ove si da atto che il Fondo per le Risorse decentrate 2013 è pari ad € 480.265,74, costituito analiticamente dai seguenti valori:

DESCRIZIONE	IMPORTO
RISORSE STABILI	
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 2 (valore "storico")	€ 200.000,00
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 2 - ultimo periodo (L'importo è suscettibile di incremento ad opera di specifiche disposizioni dei contratti collettivi nazionali di lavoro nonché per effetto di ulteriori applicazioni della disciplina dell'art. 15, comma 5, del CCNL dell'1.4.1999, limitatamente agli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche):	
Costo per incremento dotazione organica Anno 2008 (Ind. Di comparto - P.E.O.)	€ 21.633,80
Costo per ulteriore incremento dotazione organica Anno 2009 (Ind. Di comparto P.E.O.)	€ 251,52
Riduzione per cessazione personale dipendente - Anno 2009 (solo Ind. Di comparto)	-€ 549,60
Riduzione per cessazione personale dipendente - Anno 2011 (solo Ind. Di comparto e P.E.O)	-€ 316,10
Costo per ulteriore incremento dotazione organica Anno 2010 (Ind. Di comparto P.E.O.)	€ 3.185,09
Riduzione per cessazione personale dipendente nell'Anno 2010	-€ 1.528,38
Costo per ulteriore incremento dotazione organica Anno 2011 (Ind. Di comparto P.E.O.)	€ 1.243,20
Riduzione art. 9 comma 2 bis legge 122/2010 (anno 2012)	-€ 22.183,50
CCNL 11.04.2008 - Art. 8 - c. 2 -(Gli enti locali, a decorrere dal 31.12.2007 e a valere per l'anno 2008, incrementano le risorse decentrate di cui all'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004 con un importo corrispondente allo 0,6 % del monte salari dell'anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora rientrino nei parametri di cui al comma 1 ed il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39 %). (la norma ha effetto consolidato - Risoluzione ARAN).	€ 1.597,59
Fondi RAS per trattamento economico accessorio personale dei Centri Servizi Impiego	€ 63.276,08
TOTALE RISORSE STABILI	€ 266.609,70

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER. n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON:

mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

P. 9 di 19

DESCRIZIONE	IMPORTO
RISORSE VARIABILI	
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 2 - ultimo periodo (L'importo è suscettibile di incremento ad opera di specifiche disposizioni dei contratti collettivi nazionali di lavoro nonché per effetto di ulteriori applicazioni della disciplina dell'art. 15, comma 5, del CCNL dell'1.4.1999, limitatamente agli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche):.	
Assunzione a tempo det. Personale assistenza bagnanti 2011	€ -
Personale mansioni superiori	€ -
Assunzione a tempo det. Protezione Civile (2 unità)	€ -
Assunzione a tempo det. Serv. Finanziario (1 unità)	€ -
Quota Fondo Unico L.R. 2/2007 - Art. 10 (fondi ex L.R.23 maggio 1997, n. 19)	€ 31.910,30
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 5 - Economie anni precedenti	
CCNL 11.04.2008 - Art. 8 - c. 3 - (In aggiunta alle disponibilità derivanti dal comma 2, gli enti locali, ad eccezione di quelli previsti dal comma 4, possono incrementare, a decorrere dal 31.12.2007 e a valere per l'anno 2008, le risorse decentrate di cui all'art. 31, comma 3, del CCNL del 22.1.2004, qualora rientrino nei parametri di cui al comma 1, dei valori percentuali calcolati con riferimento al monte salari dell'anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, di seguito indicati: a) fino ad un massimo dello 0,3 %, qualora il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia compreso tra il 25% ed il 32%; b) fino ad un massimo dello 0,9 %, qualora il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia inferiore al 25%.- Limitato al solo 2008 - Risoluzione ARAN	€ -
CCNL 31.07.2009 - Art.4 -. Presso gli Enti Locali, è riconosciuta , a decorrere dal 31.12.2008 ed a valere per l'anno 2009, la disponibilità di risorse aggiuntive per la contrattazione decentrata integrativa, di natura variabile, ai sensi dell'art.31, comma 3, del CCNL del 22.1.2004, nel rispetto del vigente sistema di relazioni sindacali: a. nel limite dell'1% del monte salari dell'anno 2007, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora gli Enti siano in possesso dei requisiti di cui al comma 1 ed il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 38 %; (in alternativa all'1,50% - Risoluzione ARAN - Limitato al solo 2009	€ -
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 3 - (CCNL 1.4.1999 - ART. 15 C. 5)	€ 99.990,46
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 131.900,76
Fondo incentivo ex art. 92 D.lgs 163/2006	€ 65.000,00
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 3 - (CCNL 1.4.1999 - ART. 15 C. 1 - lett. K) - ("Fabbrica Europa")	€ 10.995,28
CCNL 22/01/2004 - Art. 31 - c. 3 - (CCNL 1.4.1999 - ART. 15 C. 1 - lett. K) ("Med L@ine")	€ 5.760,00
	€ 480.265,74

Per le stesse risorse viene previsto il seguente utilizzo:

Descrizione*	Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) - produttività (AL LORDO ONERI RIFLESSI SOMME LETT. K)	204.289,27
Art. 17, comma 2, lett. b) - progressioni economiche orizzontali	147.492,17
Art. 33 CCNL 22.1.2004 - indennità di comparto	

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: -

mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 10 DI 19

Art. 17, comma 2, lett. c) - retribuzione di posizione e risultato P.O..	58.712,50
Art. 17, comma 2, lett. d) - Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo	4.771,80
Art. 17, comma 2, lett. e) - indennità di disagio	0,00
Art. 17, comma 2, lett. f) - indennità per specifiche responsabilità	0,00
Art. 17, comma 2, lett. g) - compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, (progettazione, avvocatura, ecc.)	65.000,00
Art. 17, comma 2, lett. i) - altri compensi per specifiche responsabilità	0,00
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 - personale educativo nido d'infanzia	0,00
Art. 6 CCNL 5.10.2001 - indennità per personale educativo e docente	0,00
Totale	480.265,74

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti : Il contratto determina l'abrogazione implicita delle norme del CCDI 2012.

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 Manuale di gestione della Performance dell'Ente nonché il Sistema di valutazione del personale approvati con deliberazione della Giunta Provinciale n. 78 del 6.09.2012.

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

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche in quanto esse sono sospese per il triennio 2011-2013 in attuazione dell'articolo 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010;

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: -

Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 11 di 19

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 2013, ci si attende un incremento della produttività del personale dell'Ente.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

- Viene precisato che le eventuali economie derivanti dall'attribuzione delle indennità di rischio, di maneggio valori e della indennità spettanti ai titolari di posizioni organizzative, saranno portate in aumento dell'importo destinato alla produttività.

Costituzione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato definitivamente con Determinazione n. 83 del 9/12/2013 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	266.609,70
Risorse variabili	213.656,04
Residui anni precedenti	0,00
Totale	480.265,74

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 200.000,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.597,59

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	26.313,61

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (decremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 - lett. l) - fondi RAS per trattamento economico accessorio personale C.S.L.	63.276,08

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	113.665,58
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	99.990,46
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00

- * dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

N.B.: CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 - l'inserimento - e la quantificazione - di tale quota è in stretta correlazione con gli specifici Obiettivi approvati dall'Ente, elencati nei documenti allegati alla presente relazione quale parte integrante e sostanziale.

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON:

mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 14 DI 19

Sezione III - Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
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)	-24.577,58
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	-24.577,58

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	266.609,70
Risorse variabili	213.656,04
Residui anni precedenti	0,00
Totale	480.265,74

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

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: -

mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 15 DI 19

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 € 206.204,67 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto e Progressioni orizzontali	147.492,17
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	58.712,50
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	
Totale	206.204,67

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 274.061,07 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	3.600,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	1.171,80
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: -

Mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 16 DI 19

Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	204.289,27
Incentivo ex art. 92 D.Lgs 163/2006	65.000,00

Sezione III - 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	206.204,67
Somme regolate dal contratto	274.061,07
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	480.265,74

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 € 266.609,70, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 206.204,67. 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;**

Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CON: -

Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 17 di 19

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 in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2012	Anno 2013	Differenza (2013 su 2012)
Risorse stabili	264.593,20	266.609,70	+2.016,50
Risorse variabili	244.689,41	213.656,04	-31.033,37
Residui anni precedenti	0,00	0,00	0,00
Totale	509.282,61	480.265,74	-29.016,87

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate 2013 sono imputate ai seguenti capitoli:

CAPITOLO (Residui)	DESCRIZIONE	COPERTURA FINANZIARIA
50100	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi	329.840,33
50111	Fondo per il miglioramento dei servizi personale centro Antinsetti - L.R. 21/99 - (E. 2810)	€ 5.394,05
180003	Spese per trattamento economico accessorio personale dei Centri Servizi per il Lavoro	€ 63.276,08
50110	Fondo incentivo ex art. 92 D.lgs. 163/2006	€ 65.000,00
187739/2012	Spese Fondi P.O. Italia Francia "Marittimo" - 2007 - 2013 - Asse 4 Progetto "2020 - FABRICA EUROPA" - Personale (E. 2939)	€ 10.995,28
50109	Fondo di produttività - Fondi ex art. 15 - comma 1 - lett. K) CCNL 1/04/1999 - FONDI COMUNITARI	€ 5.760,00
TOTALE		€ 480.265,74

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato in quanto lo stesso (Fondo) assommava a € 572.487,63.

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. 83 del 9.12.2013 è impegnato sui capitoli sopra riportati, alla Sezione I:

Sanluri, 18/03/2014

IL DIRIGENTE DELL' AREA FINANZIARIA
Ing. Bandinu Pierandrea



Assessorato del Bilancio

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2012

TIPO DOCUMENTO: Relazione

VER.: n. 1 del 08.04.2013

APPROVATO CCN: -

mod. Relazione Versione 3.10 del 25.10.2011

PAG. 19 DI 19