

AREA FINANZIARIA

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE

ACCORDO PRELIMINARE

SU

CONTRATTO INTEGRATIVO ANNO 2015

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

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.63 del 28/12/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	259.237,22
Risorse variabili	30.000,00
Residui anni precedenti	105.632,23
Totale	394.869,45

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 2015 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 200.000,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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	

Assessorato Bilancio programmazione

Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo 2014

CCNL 1/4/1999, art.15, c.5 (parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	26.313,61
CCNL 1/4/1999, art.15, c.5, (parte (decremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 09/05/2006, dich. cong. n.4 (recupero PEO)	6.366,32
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, c.1, lett.d), sponsorizzazioni/convenzioni /contribuzioni utenza	0,00
Art.15, c.1, lett.e), economie da part-time	0,00
Art.15, c.1, lett.k), specifiche norme di legge (incentivo ex art. 92 D.lgs 163/2006)	30.000,00
Art.15, c.1, lett.m), risparmi straordinario	0,00
Art. 31 - c.5 - CCNL 22/01/2004 - economie anno precedente	105.632,23
Art.15, c.5, nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art.54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Quota fondo Unico L. R. n.2/2007, art.10 (fondi ex L. R. 23/05/1997, n.19)	0,00

- 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
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art.9, c.2-bis, D. L. n.78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art.9, c.2-bis, D. L. n.78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	-38.316,38
Art.9, c.2-bis, D. L. n.78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art.9, c.2-bis, D. L. n.78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni	-38.316,38

Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	259.237,22
Risorse variabili	30.000,00
Residui anni precedenti	105.632,23
Totale	394.869,45

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 € 137.331,13 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto e Progressioni orizzontali	137.331,13
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art.31, c.7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art.6, CCNL 05.10.2001)	
Altro	
Totale	137.331,13

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 € 257.538,32 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, c.2, lett.f), CCNL 01.04.1999)	0,00

Indennità specifiche responsabilità (art.17, c.2, lett.i), CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art.15, c.1, lett.k), del CCNL 01.04.1999	0,00
Produttività di cui all'art.17, c.2, lett.a), del CCNL 01/04/1999	222.766,52
Incentivo ex art.92 D. Lgs. n.163/2006	30.000,00

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	137.331,13
Somme regolate dal contratto	257.538,32
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	394.869,45

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 € 259.237,22, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano ad € 137.331,13. 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. n.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. n.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 2014	Anno 2015	Differenza (2015 su 2014)
Risorse stabili	289.487,50	259.237,22	-30.250,28
Risorse variabili	31.910,30	30.000,00	-1.910,30
Residui anni precedenti	0,00	105.632,23	105.632,23
Totale	321.397,80	394.869,45	73.471,65

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate 2015 sono imputate ai capitoli appresso riportati, con la precisazione che in relazione alle somme attinenti la produttività (€ 222.766.52), giusto quanto previsto dal Principio Contabile 4.2 - Punto 5.2, le stesse confluiranno nell'Avanzo di Amministrazione Vincolato in quanto entro la data del 31/12/2015 non è stato sottoscritto il Contratto Decentrato definitivo.

L'imputazione appresso riportata è quella stabilita negli atti dirigenziali di costituzione del Fondo, la stessa sarà opportunamente modificata in sede di riaccertamento ordinario dei residui - Conto 2015:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	COPERTURA FINANZIARIA
50100 - COMP. 2015	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi	190.567,09
50100/res. 2014	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi	89.109,37
50111 - COMP. 2015	Fondo per il miglioramento dei servizi personale centro Antinsetti - L.R. 21/99 - (E. 2810)	€ 5.394,05
50112 - es. 2014	Fondo per il miglioramento dei servizi personale centro Antinsetti - L.R. 21/99 - (E. 2810)	€ 5.394,05
180003 - COMP. 2015	Spese per trattamento economico accessorio personale dei Centri Servizi per il Lavoro	€ 63.276,08
180003 - Res. 2014	Spese per trattamento economico accessorio personale dei Centri Servizi per il Lavoro	€ 11.128,81
50110 - COMP. 2015	Fondo incentivo ex art. 92 D.lgs 163/2006	€ 30.000,00
TOTALE		€ 394.869,45

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

(Non più in vigore)

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 le Determinazioni sopra riportate è impegnato sui capitoli sopra riportati, alla Sezione I.

Il mancato rispetto del patto di stabilità comporta l'impossibilità per l'amministrazione di erogare le risorse che sono da considerare come risorse aggiuntive e variabili.

Sanluri, 08/02/2016

IL DIRIGENTE DELL'AREA FINANZIARIA
Dott. Mariano Cabua