



Comune di Oristano
Comuni de Aristanis

Relazione Tecnico - Finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 2977 del 31/08/2015 nei seguenti importi:

Risorse stabili	€ 690.182,11
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010	€ 98.101,84
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010*	€ 204.657,13
Totale risorse	€ 992.941,08

*Dal totale delle risorse vanno sottratte in quanto neutre ai sensi dell'art.9, comma 2bis D.L. nr.78/2010 conv. in L.nr.122/2010

- Le risorse legate alla progettazione
- I risparmi derivanti dalle somme non utilizzate nell'anno 2014
- I compensi professionali per avvocato

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

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2015 è stata calcolata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 690.182,11. Tale somma è stata determinata tenendo conto della decurtazione permanente effettuata ai sensi dell'art.9, comma 2 bis del D.lgs. nr.78/2010 come modificato dall'art.1, comma 456 della legge nr.147/2013 (legge di stabilità 2014).

Risorse storiche consolidate

Le risorse fisse determinate nell'anno 2003, con le integrazioni previste dall'art.32, comma 1 e 2 del CCNL 22/01/2004, sono definite in un unico importo che resta confermato anche per gli anni successivi per un importo totale di **€ 427.814,42.**

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 1 lettera a) risorse ex art. 31 comma 2 CCNL 06.07.1995 previste per l'anno 1998 (detratti gli oneri del personale ATA trasferito allo Stato dal 1.1.2000)	€ 306.556,70
CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 1 lettera g) risorse destinate per l'anno 1998 e fino al 31.03.1999 al finanziamento dell'istituto del L.E.D.	€ 33.873,00
CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 1 lettera h) risorse destinate al finanziamento dell'indennità di direzione e di staff per il personale ex VIII Q.F.	€ 774,68
CCNL 01/04/1999 art. 15 comma 1 lettera j) risorse pari allo 0,52% monte salari anno 1997, con esclusione dei dirigenti, pari a € 4.985.175,10	€ 25.922,91
CCNL 05/10/2001 art. 4 comma 1 incremento 1,1% del monte salari anno 1999, esclusi i dirigenti, pari a € 5.517.012,09	€ 60.687,13
TOTALE	€ 427.814,42

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 – 0,62 % monte salari anno 2001	€ 32.749,91
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 – 0,62% monte salari anno 2001	€ 26.411,22
CCNL 22/01/2004 art.32 c.7 – 0,20% monte salari 2001 destinato finanziamento alte professionalità	€ 10.564,49
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 – 0,5% monte salari anno 2003	€ 27.503,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 – 0,6% monte salari anno 2005	€ 36.191,78
TOTALE	€ 133.420,40

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art.14, c.4 riduzione 3% risorse lavoro straordinario anno 1999	€ 3.019,24
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte fissa (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 64.217,07
CCNL 05/10/2001 art.4, comma 2 RIA e assegni ad personam personale cessato	€ 71.779,81
TOTALE	€ 139.016,12
DECURTAZIONE ART.9, C.2BIS D.LGS.78/2010 ANNO 2014	€ 10.068,83
TOTALE RISORSE STABILI	€ 690.182,11

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge(finanziamento L.R.nr.19/23.05.1997)	€ 42.455,28
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (Art.18 legge 109/94) – Settore L.L.P.e Manutenzioni	€ 77.292,80
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (Art.18 legge 109/94) – Settore Sviluppo del Territorio	€ 98.591,33
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (recupero evasione ICI) –	€ 51.631,44
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art.14 CCNL 1/4/99	€ 8.669,26
Compensi professionali avvocato	€ 10.000,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 2.007,56
Art.15, comma 1, lett.d) somme derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge 449/1997 – compensi serv.matrimoni	€ 2.007,56
Art.17, comma 5 CCNL 1/4/99 somme non utilizzate l'anno precedente	€ 10.103,74
TOTALE	€ 302.758,97

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Note esplicative:

Le risorse variabili destinate alla produttività della generalità dei dipendenti sono quelle derivanti rispettivamente dal fondo unico regionale e dalla legge regionale nr.19/1997 di € 42.455,28, dai risparmi dell'anno precedente a titolo di straordinario di € 8.669,26 e di produttività di € 10.103,74, in quest'ultimo caso da riattribuire ai Settori in cui si sono verificati. Le altre risorse sono derivanti da specifiche disposizioni di legge e destinate a categorie specifiche di dipendenti.



Sezione III – Decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

	Importo
Parte stabile	€ 700.250,94
Art.9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione permanente anno 2014)	€ 10.068,83
Totale parte stabile	€ 690.182,11
Parte variabile	€ 302.758,97
Totale riduzioni di parte variabile	€ 0,00
Totale generale riduzioni	10.068,83

Note esplicative:

Il fondo dell'anno 2015 di parte stabile viene costituito operando la decurtazione ai sensi dell'art.9, comma 2bis del D.L. nr.78/2010, come modificato dall'art.1, comma 456 della legge nr.147/2013 (legge di stabilità 2014).

La circolare della Ragioneria Generale dello Stato nr.20/2015, recante indirizzi applicativi in merito alla decurtazione permanente da applicare a partire dal 2015 ai fondi della contrattazione integrativa, precisa che la riduzione del fondo, debba essere operata di importo pari alla riduzione effettuata nell'anno 2014, mentre non sono più vigenti le norme che imponevano il limite del fondo rispetto all'anno 2010 e la decurtazione del medesimo in relazione all'eventuale riduzione del personale in servizio.



Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 700.250,94
Risorse variabili	€ 302.758,97
Totale fondo tendenziale	€ 1.003.009,91
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazioni risorse fisse	€ 10.068,83
Decurtazione risorse variabili	€ 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 10.068,83
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 690.182,11
Risorse variabili	€ 302.758,97
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 992,941,08

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 € 473.374,78 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto – art.33, comma 4 lett.b) e c) CCNL 22/01/2004	€ 112.860,12
Progressioni orizzontali – art.17, comma 2, lett.b) CCNL 01/04/19999	€ 350.939,03
Quota oneri riclassificazione personale area di vigilanza e della 2°q.f. in cat.A – art.7, comma 7 CCNL 01/04/1999	€ 1.890,67
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art.6 CCNL 05/10/2001)	€ 7.684,96
Totale	€ 473.374,78

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 € 267.987,43 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo - Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 92.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. e,f,i) CCNL 01.04.1999)	€ 14.988,45
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 160.998,98
Totale	€ 267.987,43

L'utilizzo del fondo prevede altresì le somme specificatamente destinate a particolari tipologie di dipendenti in virtù di specifiche disposizioni di legge per un totale di € 241.014,38

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Somme rinviate (art.32, comma 7 del CCNL 22/01/2004 (alte professionalità) € 10.564,49.

L'accantonamento previsto dal CCNL per l'istituto dell'alta professionalità non è utilizzabile in quanto non istituite nell'Ente.

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 (istituti stabili)	€ 473.374,78
Somme non regolate dal contratto (specifiche disposizioni di legge)	€ 241.014,38
Somme regolate dal contratto	€ 267.987,43
Destinazioni ancora da regolare	€ 10.564,49
Totale	€ 992.941,08

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 € 690.182,11, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo asili nido e oneri riclassificazione personale vigilanza e della 2°q.f.) ammontano a € 473.374,78. 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, in applicazione del Sistema di Valutazione vigente.

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.



Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione	Anno 2015
<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)	€ 427.814,42
<i>Incrementi contrattuali</i>	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 32.749,91
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 26.411,22
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 10.564,49
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 27.503,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 36.191,78
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>	
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 71.779,81
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 64.217,07
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 3.019,24
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>	
Totale	€ 700.250,94
<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	€ 2.007,56
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 42.455,28
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 2.007,56
<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 / ICI	€ 237.515,57
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 8.669,26
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 10.103,74
Altro	
<i>Totale risorse variabili</i>	
Totale	€ 302.758,97
<i>Decurtazioni del Fondo</i>	
Decurtazione proporzionale art.9, c.2bis L.122/2010	€ 10.068,83
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>	
Totale	€ 10.068,83
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>	
Risorse fisse	€ 700.250,94
Risorse variabili	€ 302.758,97
Decurtazioni	€ 10.068,83
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>	
Totale	€ 992.941,08

Descrizione	Anno 2015
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>	
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>	
Indennità di comparto	€ 112.860,12
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 350.939,03
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) e art.6 CCNL 05/10/2001	€ 7.684,96
Quota oneri riclassificazione personale vigilanza da 5 [^] a 6 [^] q.f. e da 2 [^] a 3 [^] q.f.	€ 1.890,67
Totale	€ 473.374,78
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, lavoro notturno e festivo	€ 92.000,00
Indennità specifiche responsabilità e disagio (art. 17, comma 2, lett.e, f, i) CCNL 01.04.1999)	€ 14.988,45
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera d) e k) del CCNL 01.04.1999	€ 241.014,38
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 160.998,98
Articolo 15, comma 2 CCNL 01/04/1999 - processi di riorganizzazione e razionalizzazione dei servizi	€ -
Articolo 15, comma 5 CCNL 01/04/1999 - attivazione nuovi servizi	€ -
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	€ -
Altro	€ -
Totale	€ 509.001,81
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>	
Altro	€ -
Totale	€ -
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>	
Non regolate dal decentrato	€ 473.374,78
Regolate dal decentrato	€ 509.001,81
Ancora da regolare (finanziamento alte professionalità non istituite)	€ 10.564,49
Totale	€ 992.941,08

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 di parte stabile sono imputate nel capitolo 5860 unitamente alle risorse della Regione Sardegna assegnate per produttività ai sensi della L.R. 19/97 e confluite nel fondo unico regionale.

Le altre somme disponibili ai sensi dell'art.15, comma 1 lett. K), ai residui dell'anno precedente, ai compensi per l'avvocato, alla quota per i rimborsi delle notifiche trovano imputazione in bilancio negli specifici capitoli di competenza.

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

Il valore complessivo del Fondo dell'anno 2015, ancorché si comprendano le somme costituite dalle risorse legate alla legge nr.109/94 e s.m.i., i compensi per l'avvocato ed i residui dell'anno 2014, riconducibili a voci non computabili ai sensi della deliberazione della Corte dei Conti a Sezioni Riunite di Controllo nr.51 del 04/10/2011 e della circolare n. 16 del 2 maggio 2012 della Ragioneria Generale dello Stato, risulta notevolmente ridotto rispetto a quello dell'anno 2010, nonostante non sia più vigente la norma che imponeva la riduzione rispetto all'importo del 2010. Infatti il fondo dell'anno 2010 era pari a € 1.005.603,89 mentre quello dell'anno 2015 è pari a € 992.941,08 e se depurato delle voci non computabili ai fini del limite previsto dall'art.9, comma 2 bis del D.L.78/2010, è pari a € 788.283,95, evidenziando una riduzione pari a € 217.319,94.



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. 2977 del 31/08/2015, risulta stanziato ai seguenti capitoli

capitolo nr.5860	importo € 742.741,13
capitolo nr.431	importo € 68.286,72 (somma comprensiva di oneri)
capitolo nr.570	importo € 10.000,00 (somma comprensiva di oneri)
capitolo nr.5859/2014	importo € 8.669,26 (risparmi straordinario)
capitolo nr.771	importo € 2.656,00 (somma comprensiva di oneri)
capitolo nr.1443	importo € 2.656,00 (somma comprensiva di oneri)
capitoli vari lavori pubblici	importo € 175.884,13 (somma comprensiva di oneri)

Gli oneri riflessi e l'IRAP, per le somme stanziato al cap.5860, sono imputate nei capitoli di competenza degli oneri sugli stipendi, con riferimento alle voci fisse delle retribuzioni ed alle indennità accessorie di turno e reperibilità erogate in maniera continuativa. Gli oneri e l'IRAP sulle voci variabili (produttività e miglioramento dei servizi, indennità di responsabilità, disagio, maneggio valori e rischio) sono stanziato rispettivamente al cap.nr.5919 e al cap.nr.28.

Gli oneri riflessi e l'IRAP, per le somme stanziato negli altri capitoli, trovano copertura nell'ambito dei medesimi capitoli.

Dalla Sede Municipale 17/11/2015

Il Dirigente
Dr.ssa Maria Rimedia Chergia

