



**COMUNE DI PORTO TORRES**  
(Provincia di Sassari)

**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 2014.**

**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 dall'Amministrazione con determinazione di impegno di spesa n. 489 del 30.12.2014 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	593.295,13
Risorse variabili	76.515,53
Residui anni precedenti	
<b>Totale</b>	<b>669.810,66</b>

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate relativamente all'anno 2014 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **513.641,36**

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	7.474,91
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	20.942,67
	<b>28.417,58</b>

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	35.547,79
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (incremento stabile delle dotazioni organiche)	4.447,70
CCNL 31/07/2009 dich. cong. n° 1	11.240,70
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
	<b>51.236,19</b>

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (progettazione interna)	30.896,38
Art. 15, comma 5 CCNL 01.04.1999 (L.R. 19/97, art. 2 confluito nella L.R. 2/2007, art.10)	25.832,85
Art. 15, comma 5 (progetti di potenziamento dei servizi di controllo, art. 208, comma 5 bis D.Lgs 285/1992)	19.786,30
	<b>76.515,53</b>

#### **Art. 15, c. 5 CCNL 1/4/1999 (L.R. 19/97, art. 2 confluito nella L.R. 2/2007, art. 10)**

L'incremento in oggetto si riferisce ad una quota del trasferimento proveniente dal Fondo Unico Regionale, di cui all'art. 10 della L. R. 2/2007, per l'importo di € 25.832,85. Tale somma è stata quantificata prendendo come base di riferimento l'effettivo trasferimento ricevuto dalla RAS nell'anno 2006, ai sensi dell'art. 2 della L. R. 19/97 poi confluito nel Fondo unico regionale di cui sopra.

### Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Voce non presente

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	593.295,13
Risorse variabili	76.515,53
Residui anni precedenti	-
Eventuali decurtazioni	-
	<b>669.810,66</b>

### 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 € 284.865,21 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	85.774,29
Progressioni orizzontali	149.261,31
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	49.829,61
	<b>284.865,21</b>

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 384.945,45, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno e reperibilità	62.327,36
Indennità di rischio	5.341,10
Indennità di disagio	4.080,00
Indennità di maneggio valori	3.197,70
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	47.768,79
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	8.254,99
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	30.896,38
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	194.268,45
Compensi di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 finanziati con codice della strada	19.786,30
Indennità personale ex qualifica VIII privo di P. O. (art. 17, comma 3 CCNL 01.04.1999)	1.549,44
Indennità Alte professionalità	7.474,94
	<b>384.945,45</b>

Sezione III - (eventuali) 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	284.865,21
Somme regolate dal contratto	384.945,45
Destinazioni ancora da regolare	-
	<b>669.810,66</b>

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 € 593.295,13, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative) ammontano a € 284.865,21. 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 CCDI 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 2014 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 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
Risorse stabili	593.295,13	593.295,13	-	593.295,13
Risorse variabili	45.619,15	51.258,16	- 5.639,01	69.872,71
Residui anni precedenti	-	-	-	-
	<b>638.914,28</b>	<b>644.553,29</b>	<b>- 5.639,01</b>	<b>663.167,84</b>
Decurtazioni	-	899,08	899,08	- 25.057,77
Incentivi per progettazione interna	30.896,38	-	30.896,38	28.608,18
	<b>669.810,66</b>	<b>643.654,21</b>	<b>26.156,45</b>	<b>666.718,25</b>

Costituzione Fondo				
	Anno 2014	Anno 2013	Differenza	Anno 2010
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>Risorse storiche consolidate</b>	<b>513.641,36</b>	<b>513.641,36</b>	-	<b>513.641,36</b>
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (unico importo anno 2003)	513.641,36	513.641,36	-	513.641,36
<b>Incrementi contrattuali</b>	<b>28.417,58</b>	<b>28.417,58</b>	-	<b>28.417,58</b>
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	7.474,91	7.474,91	-	7.474,91
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	20.942,67	20.942,67	-	20.942,67
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>51.236,19</b>	<b>51.236,19</b>	-	<b>51.236,19</b>
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	35.547,79	35.547,79	-	35.547,79
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	4.447,70	4.447,70	-	4.447,70
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4	9.212,68	9.212,68	-	9.212,68
CCNL 31/07/2009 dich. cong. n° 1	2.028,02	2.028,02	-	2.028,02
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>	<b>593.295,13</b>	<b>593.295,13</b>	-	<b>593.295,13</b>
<b>Risorse variabili</b>				
<b>Poste variabili sottoposte all'art. 9, c.2-bis L. 122/2010</b>	<b>45.619,15</b>	<b>51.258,16</b>	<b>- 5.639,01</b>	<b>69.872,71</b>
Art. 15, comma 5, parte variabile (L.R. 19/97, art.2 confluito nella L.R. 2/2007, art.10)	25.832,85	25.832,85	-	45.832,85

Art. 15, comma 5, parte variabile (Recupero anni 2008/2013 indennità di turno erogata illegittimamente)		23.591,46	- 23.591,46	-
Art. 15, comma 5, parte variabile (progetti finanziati da codice della strada)	19.786,30	-	19.786,30	-
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (compensi ISTAT)	-	-	-	7.380,20
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (compensi evasione ICI)	-	-	-	13.058,79
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	-	1.833,85	- 1.833,85	3.600,87
<b>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, c.2-bis L. 122/2010</b>	<b>30.896,38</b>	-	<b>30.896,38</b>	<b>28.608,18</b>
Art. 15, comma 1, lett. k) (D.lgs 163/2006 - somme corrisposte per l'incentivazione del personale tecnico che svolge attività di progettazione interna)	30.896,38	-	30.896,38	28.608,18
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>76.515,53</b>	<b>51.258,16</b>	<b>25.257,37</b>	<b>98.480,89</b>
<b>Decurtazione del fondo</b>				
Recupero 5° rata (su cinque) anno 2012 somme erogate illegittimamente	-	-	-	25.057,77
art.71, c.1 L. 133/2008 (risparmi assenze per malattia)	-	899,08	- 899,08	-
art. 9, comma 2-bis prima parte L. 122/2010 (decurtazione proporzionale al personale in servizio)	-	-	-	-
art. 9, comma 2-bis seconda L. 122/2010 (decurtazione per rispetto limite 2010)	-	-	-	-
<b>Totale decurtazioni</b>	<b>-</b>	<b>899,08</b>	<b>- 899,08</b>	<b>25.057,77</b>
<b>Sintesi delle risorse del fondo sottoposto a certificazione</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	593.295,13	593.295,13	-	593.295,13
Risorse variabili	76.515,53	51.258,16	25.257,37	98.480,89
Residui anni precedenti	-	-	-	-
Decurtazioni	-	- 899,08	899,08	- 25.057,77
<b>Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>669.810,66</b>	<b>643.654,21</b>	<b>26.156,45</b>	<b>666.718,25</b>

Utilizzo risorse del Fondo			
	anno 2014	anno 2013	2014 - 2013
<b>Destinazioni non regolate dal contratto Integrativo</b>			
Indennità di comparto	85.774,29	85.330,86	443,43
Posizioni organizzative	49.829,61	9.869,83	39.959,78
Progressioni orizzontali storiche	149.251,31	154.649,05	- 5.387,74
<b>Totale destinazioni non regolate dal contratto Integrativo</b>	<b>284.855,21</b>	<b>249.849,74</b>	<b>35.015,47</b>

<b>Destinazioni regolate dal contratto Integrativo</b>			
Progressioni orizzontali	-	-	-
Indennità di turno - reperibilità - indennità ex art. 24	62.327,36	70.892,94	- 8.565,58
Indennità di rischio	5.341,10	6.480,00	- 1.138,90
Indennità di disagio	4.080,00	5.760,00	- 1.680,00
Indennità di maneggio valori	3.197,70	2.236,00	961,70
Art. 10 (indennità alte professionalità)	7.474,94	7.474,91	0,03
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	47.768,79	48.625,00	- 856,21
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	8.254,99	7.675,00	579,99
Indennità personale ex qualifica VIII privo di P. O. (art. 17, comma 3 CCNL 01.04.1999)	1.549,44	1.523,37	26,07
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 - diritti di notifica	-	1.833,85	- 1.833,85
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 - progettazione interna	30.896,38	-	30.896,38
Compensi di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 finanziati con codice della strada	19.786,30	-	19.786,30
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	194.278,45	241.303,40	- 47.034,95
<b>Totale destinazioni regolate dal contratto Integrativo</b>	<b>384.955,45</b>	<b>393.804,47</b>	<b>- 8.859,02</b>
<b>Sintesi della destinazione del Fondo sottoposto a certificazione</b>			
Somme non regolate dal contratto	284.855,21	249.849,74	35.015,47
Somme regolate dal contratto	384.955,45	393.804,47	- 8.859,02
Somme ancora da regolare	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>669.810,66</b>	<b>643.654,21</b>	<b>26.156,45</b>

#### **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 in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 101020101, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Fanno eccezione le risorse destinate all'incentivazione del personale tecnico che svolge attività di progettazione interna che sono imputate sul titolo II della spesa.

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



Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 è rispettato in quanto il Fondo per l'anno 2014, come risulta dalla costituzione definitiva siglata il 12.03.2014 e integrata il 21 aprile 2015 (€ 638.914,28, al netto di € 30.896,38 per progettazione interna) è inferiore al corrispondente Fondo dell'anno 2010 (€ 663.167,84, al netto di € 28.608,18 per progettazione interna).

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. 489 del 30.12.2014 è impegnato per complessivi € 638.914,28 sul capitolo 101020101 del bilancio 2014 e precisamente:

- per € 593.295,13 con prenotazione di impegno di spesa n. 214/58;
- per € 25.832,85 con impegno di spesa n. 214/338;
- per € 11.871,78 con impegno di spesa n. 214/846;
- per € 7.914,52 con impegno di spesa n. 214/1070.

Le somme relative ai compensi per l'incentivazione del personale tecnico che svolge attività di progettazione interna di cui al D.Lgs 163/2006, pari a € 30.896,38, sono impegnate nei seguenti capitoli:

- € 2.076,70 sul capitolo 201050101, conservati tra residui passivi dell'anno 2010, prenotazione di impegno di spesa n. 210/1623, impegno n. 214/289;
- € 9.823,00 sul capitolo 209020101, conservati tra residui passivi dell'anno 2007, prenotazione di impegno di spesa n. 207/1049, impegno n. 214/282;
- 3.427,84 sul capitolo 208010101, conservati tra residui passivi dell'anno 2008, prenotazione di impegno di spesa n. 208/1614, impegno n. 214/317;
- € 2.301,02 sul capitolo 208010101, conservati tra residui passivi dell'anno 2008, prenotazione di impegno di spesa n. 208/1615, impegno n. 214/318;
- € 5.662,37 sul capitolo 209010101, conservati tra residui passivi dell'anno 2009, prenotazione di impegno di spesa n. 209/1130, impegno n. 214/319;
- € 7.605,45 sul capitolo 208010101 conservati tra residui passivi dell'anno 2009, prenotazione di impegno di spesa n. 209/791, impegno n. 214/440;

Porto Torres, 24.04.2015



Dirigente dell'Area programmazione, controllo,  
finanze, bilancio, economato  
(Dott. Francesco De Luca)

*F. De Luca*

Istruttore:  
Dott.ssa Maria Teresa Zara  
Servizio Controllo di Gestione