



**Comune di Porto Torres
Provincia di Sassari**

**AREA PROGRAMMAZIONE, CONTROLLO,
FINANZE, BILANCIO, ECONOMATO**

Ipotesi di contrattazione collettiva decentrata integrativa per l'utilizzo del fondo destinato all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività

Relazione tecnico – finanziaria
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

anno 2013

Premessa	2
Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa	2
Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	4
Sezione II – Risorse variabili	5
Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo	5
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	6
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	6
Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	6
Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	6
Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	7
Sezione III - Destinazioni ancora da regolare	8
Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	8
Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	9
Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale	9
Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente	11
Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio	14
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	14
Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato	14
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	14

Premessa

Nel presente documento viene illustrato il procedimento di calcolo per la determinazione dell'ammontare delle risorse disponibili (stabili e variabili) per la Contrattazione Collettiva Decentrata Integrativa (CCDI) e le modalità di utilizzo del fondo destinato all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività dell'anno 2013.

Tali risorse sono utilizzate per finanziare i diversi istituti, sia con carattere di "stabilità" (progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto, posizioni organizzative) sia con carattere di "variabilità", che trovano disciplina nell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo siglata il 14 febbraio 2014, con la quantificazione della somma destinata ad ogni finalità (o istituto).

Obiettivo della presente relazione tecnico-finanziaria, redatta secondo gli schemi forniti dal Ministero dell'economia e delle finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con circolare del 19 luglio 2012, n. 25 e successive note applicative, è quello di:

- fornire una corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso delle risorse
- verificare il rispetto della compatibilità economico-finanziaria nei limiti di legge e di contratto
- facilitare le verifiche da parte degli organi di controllo
- rispondere al principio di trasparenza nei confronti del cittadino

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti del Comparto Regioni e Autonomie Locali è stato costituito e quantificato, nella sua parte stabile, con determinazione n. 1 del 04.01.2013, nell'importo di € 593.295,13.

Con deliberazione di Giunta Comunale del 5 settembre 2013, n° 128, l'Amministrazione ha deliberato che il fondo suddetto fosse integrato, nella sua parte variabile, dell'importo di € 25.832,85, da destinare al finanziamento della produttività generale, ai sensi dell'art. 2 della L.R. 19/97, confluita nel Fondo Unico Regionale, ex art. 10 della L.R. 2/2007.

Con determinazione di impegno di spesa n. 36 del 11.02.2014 è stata approvata la consistenza complessiva del Fondo 2013 nell'importo complessivo di € 643.654,21, così determinato:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risorse stabili	593.295,13
Risorse variabili	51.258,16
Risparmi art. 71, c. 1 L.133/2008	- 899,08
Totale	643.654,21

L'importo complessivo delle risorse di parte variabile, pari complessivamente a € 51.258,16, è determinato come segue::

- € 25.832,85 quale integrazione di cui all'art. 2 della L.R. 19/97, confluita nel Fondo Unico Regionale, ex art. 10 della L.R. 2/2007
- € 23.591,46 quale integrazione derivante dal recupero delle somme illegittimamente corrisposte agli autisti degli scuolabus negli anni 2008/2013
- € 1.833,85 quale integrazione per diritti di notifica ai messi comunali.

L'importo complessivo del Fondo 2013 è determinato nel rispetto del tetto di spesa di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, come convertito con L. 122/2010¹, poiché:

- ⇒ l'importo complessivo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa nell'anno 2013 è inferiore all'importo destinato nell'anno 2010²
- ⇒ la consistenza media del personale in servizio nel 2013 (159,50 unità), calcolato secondo il metodo contenuto nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, prot. n. 35819 del 15 aprile 2011³, non è inferiore alla consistenza del personale in servizio nel 2010 (155,50 unità)

ANNO 2010	
TOTALE RISORSE DECENTRATE STABILI ANNO 2010	593.295,13
TOTALE RISORSE DECENTRATE VARIABILI ANNO 2010	69.872,71
TOTALE FONDO 2010	663.167,84
Decurtazioni	- 25.057,77
TOTALE	638.110,07
progettazione interna 2010	28.608,18
TOTALE COMPLESSIVO 2010	666.718,25

ANNO 2013	
TOTALE RISORSE DECENTRATE STABILI ANNO 2013	593.295,13
TOTALE RISORSE DECENTRATE VARIABILI ANNO 2013	51.258,16
TOTALE FONDO 2013	644.553,29
Decurtazioni	- 899,08
TOTALE COMPLESSIVO 2013	643.654,21

In sintesi:

TOTALE FONDO 2010	663.167,84
TOTALE FONDO 2013	643.654,21
RIDUZIONE FONDO 2013	0,00

¹ Art. 9, comma 2 bis: "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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

² Nel computo non vanno incluse le risorse destinate alla progettazione interna, così come chiarito dalle Sezioni Riunite di Controllo della Corte dei Conti con la deliberazione del 4 ottobre 2011, n. 51.

³ Nella Circolare il MEF ritiene che "[...] la riduzione del Fondo in proporzione al personale in servizio possa essere operata, per ciascuno degli anni 2011, 2012 e 2013, sulla base del confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma dei presenti rispettivamente al 1 gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno. La variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale determinerà la misura della variazione da operarsi sul Fondo [...]"

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

La parte “*stabile*” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2013 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 593.295,13, di cui:

Risorse storiche consolidate

L’art. 31, comma 2, del CCNL 22.01.2004 stabilisce che “*le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell’anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale, e con le integrazioni previste dall’art. 32, commi 1 e 2, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi*”.

Le risorse storiche consolidate riferite all’anno 2003, definite in un unico importo, ai sensi dell’art. 31, comma 2 del CCNL 22.01.2004 e con le integrazioni previste dall’art. 32, commi 1 e 2 del medesimo contratto, sono pari a € **513.641,36**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi derivanti dai successivi rinnovi contrattuali attribuiti alla parte stabile del fondo:

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

4

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
CCNL 5/10/2001 art. 4 c. 2	35.547,79
CCNL 1/4/1999 art. 15 c. 5	4.447,70
CCNL 09/05/2006 dichiarazione congiunta n. 4	9.212,68
CCNL 31/07/2009 dichiarazione congiunta n. 1	2.028,02
	51.236,19

In sintesi:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Risorse storiche consolidate	513.641,36
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	28.417,58
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	51.236,19
	593.295,13

Sezione II – Risorse variabili

L'art. 31, comma 3, CCNL 22.01.2004 stabilisce che le risorse c.d. "stabili" sono integrate annualmente con importi aventi caratteristiche di eventualità e variabilità, c.d. "risorse variabili". Tali risorse comprendono *tutte le fonti di finanziamento eventuali e variabili da utilizzare, secondo le previsioni del contratto di lavoro decentrato integrativo, per interventi di incentivazione salariale accessoria, con prioritaria attenzione agli incentivi per la produttività.*

Le risorse variabili, che secondo il C.C.N.L. non hanno caratteristica di certezza e stabilità per gli anni successivi, inserite nell'ipotesi di C.C.D.I. per l'anno 2013 sono così determinate:

Descrizione *	Importo
Art. 15, comma 5, (Recupero anni 2008/2013 indennità di turno erogata illegittimamente agli autisti scuolabus)	23.591,46
Art. 15, comma 5 (L.R. 19/97, art.2 confluito nella L.R. 2/2007, art.10)	25.832,85
Art. 54 CCNL 14.9.2000 (compensi per messi notificatori)	1.833,85
	51.258,16

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01.04.1999

Art. 15, comma 5 - Recupero anni 2008/2013 indennità di turno erogata illegittimamente agli autisti scuolabus:

L'incremento in oggetto si riferisce al salario accessorio illegittimamente erogato agli autisti scuolabus e recuperato negli anni 2008/2013, a seguito dell'ispezione per la verifica amministrativo contabile effettuata nel mese di luglio 2006 dall'Ispettorato Generale di Finanza, Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato

Art. 15, comma 5 - 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. 19/97⁴ poi confluito nel Fondo unico regionale di cui sopra.

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
L. 133/2008 art.71, comma 1 (risparmi assenze per malattia)	899,08
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (convertito con L. 122/2010)	-
Totale riduzioni	899,08

⁴ L'art. 2 della legge regionale 23 maggio 1997, n.19 prevede la concessione agli enti locali della Sardegna di un contributo per l'incentivazione della produttività, la qualificazione e la formazione del personale. Nell'anno 2006 l'importo complessivo del contributo è stato pari a € 32.291,07, di cui, ai sensi dell'art. 1, comma 2 lett. a) e b) della succitata legge, € 25.832,85 sono stati destinati ad incrementare il fondo per il finanziamento della parte variabile della retribuzione del personale.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
A) Fondo anno 2013	
Risorse stabili	593.295,13
Risorse variabili	51.258,16
Residui anni precedenti	
	644.553,29
B) Eventuali decurtazioni	
Decurtazioni risorse fisse	899,08
Decurtazioni risorse variabili	-
C) Totale Fondo al netto delle decurtazioni	643.654,21

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**

6

Nel 2013, il finanziamento di istituti stabili, quali le progressioni economiche orizzontali, l'indennità di comparto e le posizioni organizzative, è contenuto entro i limiti delle risorse decentrate "stabili" disponibili.

Infatti, il totale degli istituti contrattuali aventi carattere di certezza e stabilità, pari a € **249.849,74**, è inferiore al totale delle risorse c.d. "stabili", al netto delle decurtazioni di cui sopra, pari a € **592.396,05**.

Le somme suddette sono effetto di disposizioni contrattuali (indennità di comparto), di progressioni economiche orizzontali pregresse e dei compensi per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative attribuite nel 2013⁵.

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	85.330,86
Progressioni orizzontali	154.649,05
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	9.869,83
Totale	249.849,74

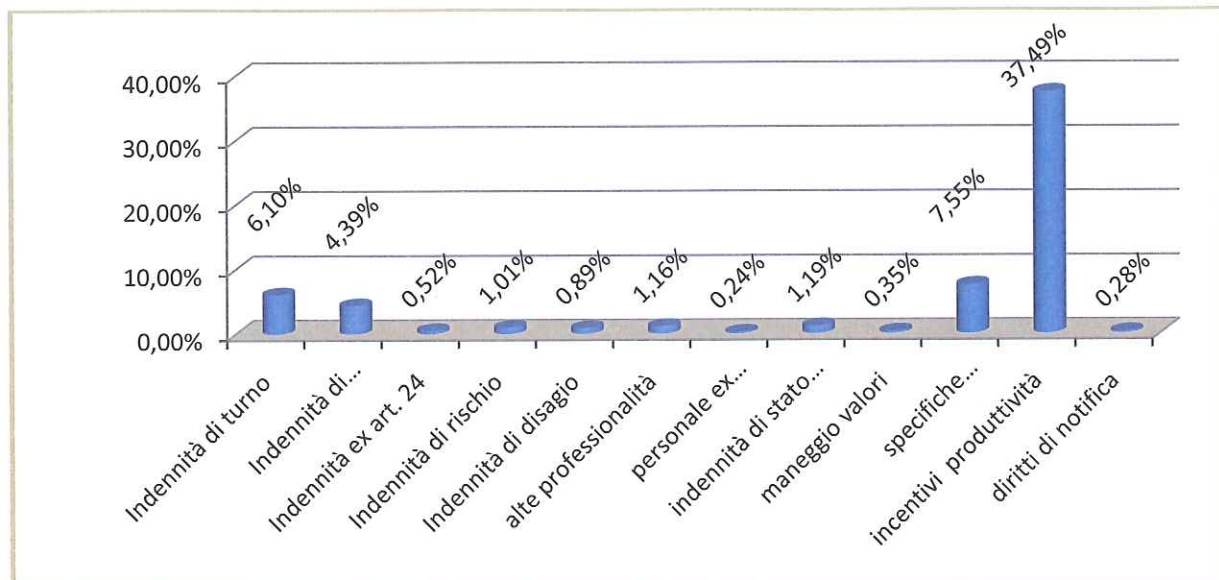
⁵ Complessivamente, nel 2013, sono stati attribuiti due incarichi di posizione organizzativa. Gli importi indicati corrispondono agli impegni assunti per il periodo luglio- dicembre e ottobre – dicembre.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 393.804,47, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 01.04.1999)	39.278,34
Indennità di reperibilità (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 01.04.1999)	28.280,01
Indennità ex art. 24 CCNL 14.09.2000	3.334,59
Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 01.04.1999)	6.480,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	5.760,00
Indennità maneggio valori (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 01.04.1999)	2.236,00
Indennità alte professionalità anno 2012 (art. 10 CCNL 22.01.2004)	7.474,91
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	48.625,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	7.675,00
Indennità personale ex qualifica VIII privo di P. O. (art. 17, comma 3 CCNL 01.04.1999)	1.523,37
Compensi di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) CCNL 01.04.1999 (compensi messi notificatori)	1.833,85
Compensi diretti ad incentivare la produttività e il miglioramento di servizi (all'articolo 17, comma 2, lettera a) CCNL 01/04/1999)	241.303,40
	393.804,47

7



Per quanto riguarda l'analisi delle voci indicate nella tabella e nel grafico su rappresentati, appare opportuno effettuare alcune considerazioni in merito sia ai singoli istituti sia all'entità delle risorse ad essi destinate e precisamente:

a) Compensi diretti ad incentivare la produttività (art. 17, comma 2, lettera a), CCNL 01.04.1999)

L'incidenza percentuale più elevata è rappresentata dalle risorse destinate al finanziamento della produttività del personale dipendente, quantificata complessivamente in € 241.303,40, pari al 37,49% del totale delle risorse decentrate.

b) Indennità di turno e reperibilità (art. 17, comma 2, lettera d), CCNL 01.04.1999) e maggiorazione ex art. 24, comma 1 CCNL 14.09.2000⁶

La voce in argomento, comprende l'indennità di turno, di reperibilità e la maggiorazione del 50% della retribuzione giornaliera del personale che non ha usufruito del riposo settimanale.

Gli istituti in oggetto assorbono 11,01% delle risorse decentrate per un totale di € 70.892,94.

c) Indennità di disagio (art. 17, comma 2 - lettera e), CCNL 01.04.1999)

L'indennità di disagio, illegittimamente riconosciuta ed erogata negli anni scorsi a tutto il personale in servizio, in senso generalizzato, è stata sospesa a partire dal mese di agosto 2008, con determinazione generale del 12 agosto 2008, n°13. La somma definita in sede di ipotesi alla contrattazione collettiva decentrata integrativa per l'anno 2013 tiene conto delle condizioni specifiche che determinano in concreto situazioni di attività particolarmente disagiate, come definite nell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo 2013-2016, siglata il 14 febbraio u.s.

L'istituto in oggetto assorbe lo 0,89% delle risorse decentrate per un totale di € 5.760,00.

d) Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f)

L'Amministrazione, con deliberazione di Giunta Comunale del 5 settembre 2013, n. 128 ha fissato in € 48.625,00 l'importo massimo di incidenza dell'indennità in esame che incide sul Fondo delle risorse decentrate per il 7,55%.

Occorre evidenziare che nell'allegato "A" all'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo 2013-2016, riguardante la costituzione del Fondo e l'utilizzo delle risorse per l'anno 2013, è stata riportata una somma inferiore pari a € 47.022,22.

e) Indennità di rischio (art. 17, comma 2, lett. d)

L'istituto dell'indennità di rischio assorbe l'1,01% delle risorse decentrate, per un totale di € 6.480,00

f) Incarichi per alte professionalità (art. 10, CCNL 22 gennaio 2004)

In merito all'istituto previsto dall'art. 10 del CCNL 22 gennaio 2004, volto alla valorizzazione delle alte professionalità, bisogna evidenziare che anche quest'anno, così come fatto a partire dal 2004, è stata accantonata la somma di € 7.474,91, pari all' 1,16% del totale delle risorse decentrate.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

⁶ art.24, comma 1 CCNL 14.09.2000: "al dipendente che per particolari esigenze di servizio non usufruisce del giorno di riposo settimanale deve essere corrisposto, per ogni ora di lavoro effettivamente prestata, un compenso aggiuntivo pari al 50% della retribuzione oraria di cui all'art.52, comma 2, lett. b), con diritto al riposo compensativo da fruire di regola entro 15 giorni e comunque non oltre il bimestre successivo".

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	249.849,74
Somme regolate dal contratto	393.804,47
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	643.654,21

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

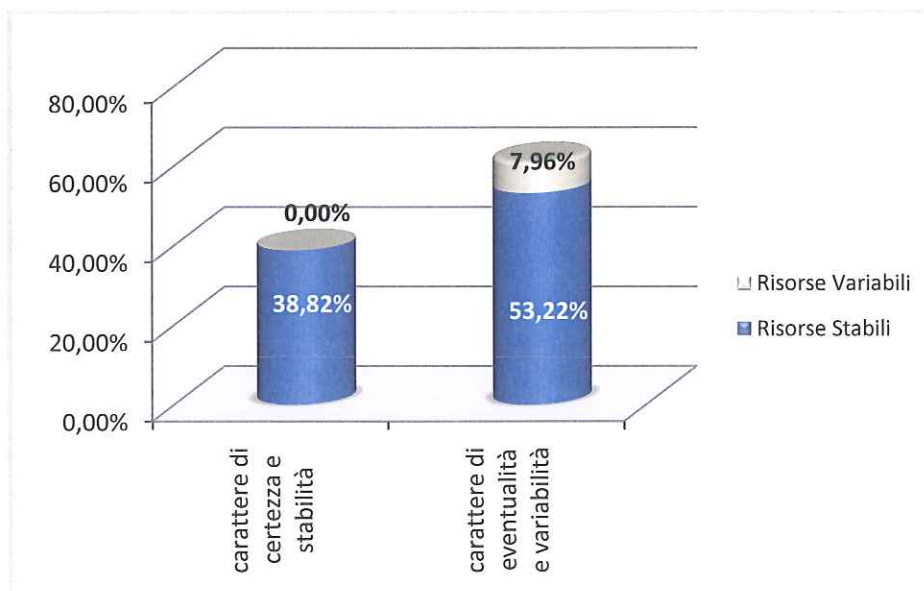
- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse stabili, al netto delle decurtazioni, ammontano a € 592.396,05.

Gli istituti aventi carattere di **certezza e stabilità** (indennità di comparto, posizioni organizzative e progressioni orizzontali), pari a € 249.849,74, assorbono il 38,82% del totale delle risorse decentrate e vengono finanziate interamente con le risorse stabili.

Gli istituti aventi carattere di **eventualità e variabilità**, pari a € 393.804,47, assorbono complessivamente, il 61,18% del totale delle risorse decentrate e vengono finanziate nel seguente modo:

- ✓ per il 53,22% (€ 342.546,31) con l'impiego di risorse stabili
- ✓ per il 7,96% (€ 51.258,16) con l'impiego di risorse variabili



b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente. Nel 2013 è stata approvata la nuova metodologia di misurazione e valutazione della performance del personale dipendente, in coerenza con il dettato del D.Lgs 150/2009. Pertanto, i compensi diretti ad incentivare la produttività saranno erogati in applicazione della nuova metodologia la quale prevede che la valutazione sia effettuata su due ambiti di valutazione:

- ⇒ Performance organizzativa: intesa quale grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'unità organizzativa di appartenenza
- ⇒ Performance individuale, misurata attraverso:
 - grado di raggiungimento degli obiettivi individuali e/o di gruppo assegnati
 - comportamenti organizzativi

	CATEGORIA			
	A	B	C	D
	PESO			
PERFORMANCE DI U.O. (Settore/Servizio di appartenenza)	25	30	35	50
OBIETTIVI INDIVIDUALI E/O DI GRUPPO	5	10	15	20
COMPORAMENTI ORGANIZZATIVI	70	60	50	30
	100	100	100	100

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

10

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

	Fondo 2013	Fondo 2012	Differenza 2013 -2012	Fondo 2010
Descrizione	Importo	Importo	Importo	Importo
Risorse stabili	593.295,13	593.295,13	-	593.295,13
Risorse variabili	51.258,16	34.122,93	17.135,23	69.872,71
Residui anni precedenti	-	-	-	-
Totale a)	644.553,29	627.418,06	17.135,23	663.167,84
decurtazioni	- 899,08	- 26.110,77	25.211,69	25.057,77
Totale b)	643.654,21	601.307,29	42.346,92	638.110,07
Incentivi progettazione interna	-	6.740,51	- 6.740,51	28.608,18
Totale Fondo	643.654,21	608.047,80	10.394,72	666.718,25

Costituzione Fondo

	anno 2013	anno 2012	2013 -2012	anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche consolidate</i>	513.641,36	513.641,36	-	513.641,36
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (unico importo anno 2003)	513.641,36	513.641,36	-	513.641,36
<i>Incrementi contrattuali</i>	28.417,58	28.417,58	-	28.417,58
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
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>	51.236,19	51.236,19	-	51.236,19
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
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	593.295,13	593.295,13	-	593.295,13
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, c.2-bis L. 122/2010	51.258,16	34.122,93	- 6.456,23	69.872,71
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	-	-	-
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (compensi ISTAT)	-	4.602,41	- 4.602,41	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	3.687,67	- 1.853,82	3.600,87
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, c.2-bis L. 122/2010	-	6.740,51	- 6.740,51	28.608,18



Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge D.lgs 163/2006 - somme corrisposte per l'incentivazione del personale tecnico che svolge attività di progettazione interna	-	6.740,51	-	6.740,51	28.608,18
Totale risorse variabili	51.258,16	40.863,44	-	13.196,74	98.480,89
Decurtazione del fondo					
Recupero 5° rata (su cinque) anno 2012 somme erogate illegittimamente	-	25.057,77	-	25.057,77	25.057,77
art.71, c.1 L. 133/2008 (risparmi assenze per malattia)	899,08	1.053,00	-	153,92	-
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)	-	-	-	-	-
Totale decurtazioni	899,08	26.110,77	-	25.211,69	25.057,77
Sintesi delle risorse del fondo sottoposto a certificazione					
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	593.295,13	593.295,13	-	-	593.295,13
Risorse variabili	51.258,16	40.863,44	10.394,72	-	98.480,89
Residui anni precedenti	-	-	-	-	-
Decurtazioni	-	899,08	-	26.110,77	25.211,69
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	643.654,21	608.047,80	35.606,41	666.718,25	666.718,25

Utilizzo risorse del Fondo			
	anno 2013	anno 2012	2013 -2012
Destinazioni non regolate dal contratto Integrativo			
Indennità di comparto	85.330,86	84.626,88	703,98
Posizioni organizzative	9.869,83	-	9.869,83
Progressioni orizzontali storiche	154.649,05	158.826,98	-
Totale destinazioni non regolate dal contratto Integrativo	249.849,74	243.453,86	6.395,88
Destinazioni regolate dal contratto Integrativo			
Progressioni orizzontali	-	-	-
Indennità di turno - reperibilità - indennità ex art. 24	70.892,94	73.449,04	-
Indennità di rischio	6.480,00	6.406,07	73,93
Indennità di disagio	5.760,00	-	-
Indennità di maneggio valori	2.236,00	771,90	1.464,10
Art. 10 (indennità alte professionalità)	7.474,91	7.474,91	-
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	48.625,00	50.000,00	-
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	7.675,00	7.078,86	596,14
Indennità personale ex qualifica VIII privo di P. O. (art. 17, comma 3 CCNL 01.04.1999)	1.523,37	1.549,44	-



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	8.290,08	-	6.456,23
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 – progettazione interna	-	6.740,51	-	6.740,51
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	241.303,40	203.605,03		37.698,37
Totale destinazioni regolate dal contratto Integrativo	393.804,47	365.365,84		28.438,63
Sintesi della destinazione del Fondo sottoposto a certificazione				-
Somme non regolate dal contratto	249.849,74	243.453,86		6.395,88
Somme regolate dal contratto	393.804,47	365.365,84		28.438,63
Somme ancora da regolare	-			-
Totale	643.654,21	608.819,70		34.834,51

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**

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 2010 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 è rispettato in quanto il Fondo per l'anno 2013 (€ 644.553,29), calcolato al netto degli incentivi per il personale dell'ufficio tecnico che svolge attività di progettazione interna, così come chiarito dalle sezioni riunite della Corte dei Conti con la deliberazione 04.10.2011 n. 51, è inferiore al corrispondente Fondo dell'anno 2010 (€ 663.110,07).

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del Fondo, pari a € 644.553,29, come determinato con determinazione di prenotazione di impegno di spesa n. 1 del 4 gennaio 2013, integrata con determinazione di impegno di spesa n. 36 del 11.02.2014, è impegnato nel seguente modo:

- ✓ per € 593.295,13 sul bilancio 2013, sul capitolo 101020101, con prenotazione di impegno n. 213/98
- ✓ per € 25.832,85 sul bilancio 2013, sul capitolo 101020101, con impegno di spesa n. 213/1107
- ✓ per € 1.833,85 sul bilancio 2013, sul capitolo 101020101, con prenotazione di impegno n. 213/1340
- ✓ per € 1.873,20 (recupero somme erogate illegittimamente) sul bilancio 2013, sul capitolo 101020101, con impegno n. 213/914
- ✓ per € 2.809,80 (recupero somme erogate illegittimamente) sui residui passivi dell'anno 2012, sul capitolo 101020101, con impegno n. 212/1379
- ✓ per € 4.297,40 (recupero somme erogate illegittimamente) sui residui passivi dell'anno 2011, sul capitolo 101020101, con impegno n. 211/1590
- ✓ per € 5.899,98 (recupero somme erogate illegittimamente) sui residui passivi dell'anno 2011, sul capitolo 101020101, con impegno n. 211/1589
- ✓ per € 6.186,24 (recupero somme erogate illegittimamente) sui residui passivi dell'anno 2009, sul capitolo 101020101, con impegno n. 209/1624
- ✓ per € 2.524,84 (recupero somme erogate illegittimamente) sui residui passivi dell'anno 2008, sul capitolo 101020101, con impegno n. 208/1490

Dirigente dell'Area Programmazione, controllo,
finanze, bilancio, economato
(Dott. Franco Jatta)

