



## AGGIORNAMENTO RELAZIONE ILLUSTRATIVA (ART. 40, COMMA 3-SEXIES, D. LGS. 165/2001)

Contratto collettivo decentrato integrativo economico relativo all'utilizzo delle risorse decentrate - Anno 2015.

**Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge**

<b>Data di sottoscrizione ipotesi</b>		<b>Preintesa 09/11/2015 Intesa</b>
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		<b>Anno 2015 – parte economica</b>
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Segretario Generale Componenti:(Dirigente Settore Bilancio e Finanze) (Dirigente Settore Risorse Umane) Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali Firmatarie dell'ipotesi di utilizzo delle risorse decentrate 2015: RSU, FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL. Firmatarie ipotesi di utilizzo: RSU, FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL.
<b>Soggetti destinatari</b>		Personale non dirigente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		Utilizzo risorse decentrate per l'anno 2015. Ipotesi di accordo sulle progressioni economiche nell'ambito della categoria. Completamento ed integrazione dei criteri per la progressione economica all'interno della categoria, modifica articolo 11 del CCDI sottoscritto il 27 agosto 2014.
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? <b>Sì in data _____ - Verbale n. _____</b>
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli.  _____/_____
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della</b>	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 <b>Sì, in data 14/10/2015 con deliberazione dell'Amministratore straordinario n. 75.</b>
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? <b>Sì, in data 15/01/2015 con deliberazione dell'Amministratore straordinario n. 2.</b>
	È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? <b>Sì per quanto di competenza.</b>	

	<b>retribuzione accessoria</b>	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? <b>La Relazione per la performance relativa all'anno 2014 è stata approvata con deliberazione del Commissario straordinario n. 16 del 16/03/2015 e validata dall'OIV in data 13/03/2015.</b>
<b>Osservazioni:</b> Sulla scorta della presente relazione vengono richieste le certificazioni di compatibilità economico-finanziaria all'Organismo di controllo interno volte a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione della parte economica del CCDI siano coerenti con i vincoli posti dal CCNL e dal bilancio dell'Ente. Successivamente, ad avvenuta acquisizione, le stesse saranno allegate alla relazione che sarà completata con i relativi dati. La certificazione è richiesta e resa sia sulla relazione illustrativa che su quella tecnica.=====		

**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**

Il contratto decentrato economico riguarda l'ipotesi di utilizzo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale dipendente non dirigente per l'anno 2015. I criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie tengono conto anche delle direttive impartite alla parte pubblica con deliberazione dell'Amministratore Straordinario n. 71 del 14/10/2015 avente ad oggetto: "*Linee di indirizzo per la delegazione trattante di parte pubblica ai fini della contrattazione collettiva decentrata integrativa e per il triennio 2015-2017. Parte economica 2015*".

La quantificazione delle risorse decentrate disponibili per il 2015 è stata effettuata con determinazione del Settore 3 n. 138 del 25/08/2015 in aderenza alle indicazioni di cui alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 08/05/2015, registrata dalla Corte dei conti in data 20 luglio 2015 e diffusa in data 23/07/2015, che ha fornito le istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, da effettuarsi in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'articolo 9, comma 2 bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio, 2010, n. 122 come modificato dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013.

La quantificazione del fondo per il 2015 al momento dell'adozione della determinazione n. 138/2015, risultava provvisoria non avendo ancora eseguito la ricognizione delle risorse residue 2014 afferenti all'indennità per specifiche responsabilità di cui all'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL 01.04.1999 secondo i criteri di attribuzione di cui all'art. 15 del CCDI sottoscritto dalle parti in data 27/08/2014.

In seguito, con determinazioni rispettivamente nn. 167/2015, 168/2015 e 169/2015 si disponeva di non procedere, in difetto dei requisiti di legittimità, all'erogazione per l'anno 2014 delle indennità per incarichi con particolari responsabilità di cui all'art. 15 del vigente CCDI sottoscritto il 27/08/2014.

Nel momento in cui si contrattava, pertanto, l'ipotesi di riparto ha tenuto conto anche della quantificazione dei residui 2014 interamente derivanti dal mancato utilizzo e dai risparmi provenienti dall'indennità per specifiche responsabilità di cui all'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL 01.04.1999 e art. 15 del CCDI sottoscritto dalle parti in data 27/08/2014 (voce quest'ultima che era stata quantificata nel precedente accordo decentrato di parte economica in € 70.000,00).

Le parti hanno quindi concordato di procedere alla destinazione delle risorse stabilendo che le risorse residue 2014 debbano confluire nella parte variabile del fondo 2015 e finanziare i compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno di gruppo per centri di costo, e/o individuale, in modo selettivo e secondo i risultati accertati dal vigente sistema di valutazione della performance individuale e organizzativa.

<b>Fondo incentivante per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività</b>				
<b>Fondo risorse decentrate stabili</b>			<b>2015</b>	<b>NOTE</b>
<b>CCNL</b>	<b>Art.</b>	<b>Descrizione</b>		
22-gen-2004	31, c. 2	Unico importo consolidato	376.203,75	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera h	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di Lire 1.500.000 per la ex 8 <sup>a</sup> q.f.	3.873,43	5 unità
1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da incremento dotazioni organiche e reale copertura dei posti a tempo indeterminato (n. 68 nuove assunzioni fine 2008/2009)	216.742,72	
22-gen-2004	31, c. 2			

1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da incremento dotazioni organiche e reale copertura dei posti a tempo indeterminato (n. 3 nuove assunzioni anno 2009 e n. 3 nuove assunzione anno 2010)	20.642,64	
22-gen-2004	31, c. 2			
1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da assunzione a tempo indeterminato (n. 8 nuove unità ex Base Nato La Maddalena anno 2010)	27.520,00	finanziamento statale (capitolo PEG 1202)
22-gen-2004	31, c. 2			
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2009)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2010)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2011)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2012)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2013)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2014)	4.763,30	1/3 Prov. SS
11 apr 2008	8, c. 2	Incremento 0,6% del monte salari 2005 pari a Euro 385.194,00	2.311,16	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2008)	4.433,04	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2009)	12.289,69	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2010)	€ 10.545,26	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2011)	€ 4.662,15	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2012)	€ 4.291,94	
22-gen-2004	33	Indennità di comparto		a carico del bilancio
Totale Risorse Stabili			<b>712.095,58</b>	
<b>Esclusioni</b>				
		Somme che risultano utilizzate per pagare le progressioni orizzontali	124.084,05	
		Somme che risultano utilizzate per pagare le indennità di comparto	€ -	a carico del bilancio
		Somme che risultano utilizzate per pagare le indennità ex 8° q.f.	€ 3.873,43	
		Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative	€ -	
		Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Alte Professionalità	€ 33.343,10	
Totale Esclusioni			€ 161.300,58	
Risorse stabili disponibili			<b>€ 459.277,77</b>	
<b>Incrementi 2015</b>				
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 4.759,20	
22-gen-2004	33, c. 5	Recuperi quote indennità di comparto da personale cessato al 31.12.2014	0,00	
22-gen-2004	34, c. 4	Recuperi quote progressioni economiche da personale cessato al 31.12.2014	€ 1.706,76	
		Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2015)	€ 18.437,80	
22-gen-2004	Dichiarazione congiunta n. 19	Recuperi quote indennità ex 8^ Q.F. da personale cessato al 31.12.2014	0,00	
Totale Incrementi			<b>€ 11.229,26</b>	
Totale Risorse Stabili Disponibili			<b>€ 620.578,35</b>	
<b>Fondo risorse decentrate variabili</b>			<b>2015</b>	
<b>CCNL</b>	<b>Art.</b>	<b>Descrizione</b>		

		Residui 2014		
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per incentivo performance	€ 101.854,93	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per particolari posizioni di responsabilità -	€ 70.000,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per Posizioni Organizzative	€ 0,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per indennità di comparto anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 0,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per reperibilità, rischio, disagio anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 19.352,97	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per maneggio valori anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 500,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per indennità ex art. 36 CCNL 22/01/2004 anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 3.300,00	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Risorse da specifiche disposizioni di legge per incentivazione personale - art. 10 L.R. 2/2007	0,00	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Quote incentivo progettazione (Settore Tecnico)	€ 80.000,00	Voce neutra esclusa
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Quote incentivo progettazione (Settore Ambiente)	€ 19.700,00	Voce neutra esclusa
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Risorse R.A.S. destinate ai dipendenti ex CRAI in comando	€ 0,00	Non risultano risorse stanziati a bilancio quale quota presunta per garantire uguale trattamento accessorio a n. 3 unità personale regionale
1-apr-1999	15, c. 1, lettera m	Risorse da art. 14 lavoro straordinario	€ 2.487,15	
<b>Totale Risorse Variabili</b>			<b>€ 197.495,05</b>	Voce che esclude le quote incentivo progettazione

RIEPILOGO FONDO		2015
Fondo risorse stabili		€ 620.578,35
Esclusioni		€ 161.300,58
Fondo risorse stabili disponibili		€ 459.277,77
Fondo risorse variabili:		€ 197.495,05
Residui 2014		€ 197.495,05
Risorse per progettazione		€ 99.700,00
Risorse variabili disponibili		€ 197.495,05
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>€ 656.772,82</b>
<b>TOTALE FONDO</b>		<b>€ 818.073,40</b>

## B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

La contrattazione decentrata ha concordato l'ipotesi di utilizzo con destinazione degli importi tenendo conto di residui 2014 provvisoriamente quantificati in € 197.495,05, che una volta determinati ed esattamente definiti nel loro ammontare con apposito atto di ricognizione, dovranno comunque confluire sulla voce compensi per produttività, incrementando la parte variabile del fondo.

L'ipotesi di utilizzo delle risorse per il 2015 sottoscritta dalle parti in data 09/11/2015 contiene un errore materiale nel dato del totale delle risorse stabili del salario accessorio rispetto ai parziali delle singole voci di utilizzo. Tale errore è dovuto al fatto che al momento della stampa dell'ipotesi di accordo, è stata inavvertitamente eliminata la cella del foglio di excel contenente le relative formule matematiche.

Il quadro di seguito riportato ricostruisce nel dettaglio la consistenza del fondo incentivante per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per il 2015 sulla base dei criteri individuati ed in attuazione dell'ipotesi di utilizzo stabilita dalla contrattazione decentrata.

Utilizzo delle risorse 2015						
ART.	Da CCNL	RIFERIMENTO	finanziamento da risorse stabili	finanziamento da risorse variabili	RISORSE	NOTE
Art. 17 - comma 2, lett. a) e Art. 37	01/04/1999 e 22/01/2004	Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi, attraverso la corresponsione di compensi correlati al merito e all'impegno di gruppo per centri di costo, e/o individuale, in modo selettivo e secondo i risultati accertati dal sistema permanente di valutazione di cui all'Art. 6 del CCNL del 31.3.1999.	€ 364.777,77	€ 197.495,05	<b>€ 562.272,82</b>	le risorse della parte variabile sono oggetto di ulteriore e apposita ricognizione e comunque destinate alla produttività
Art. 17 - comma 2, lett. b) Art. 34 e 35	01/04/1999 22/01/2004	Fondo per corrispondere gli incrementi retributivi collegati alla progressione economica nella categoria secondo la disciplina dell'Art. 5 del CCNL del 31.3.1999 (da risorse stabili).	€ 124.084,05		<b>€ 124.084,05</b>	(voce già esclusa)
Art.5 Art. 11 34	31/03/1999 21/01/2004 CCDI	Fondo per il finanziamento delle nuove progressioni orizzontali ex all'art. 1, comma 256, della legge di stabilità per il 2015, n. 190 del 2014	€ 28.200,00		<b>€ 28.200,00</b>	
art. 15, c. 1, lettera h	01/04/1999	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di Lire 1.500.000 per la ex 8 <sup>^</sup> q.f.	€ 3.873,43		<b>€ 3.873,43</b>	(voce già esclusa)
Art. 17 - comma 2, lett. c)	31/03/1999	Fondo per corrispondere la retribuzione di posizione e di risultato secondo la disciplina dell'art. 10 del CCNL del 31/03/1999	€		<b>€</b>	
Art.32 - comma 7	22/01/2004	Fondo per corrispondere la retribuzione di posizione e risultato secondo la disciplina dell'art. 10 del CCNL del 22/01/2004.	€ 33.343,10		<b>€ 33.343,10</b>	(voce già esclusa)
Art. 17 - comma 2, lett. d) e Art. 36 e 37	01/04/1999 e 14/09/2000	Indennità di reperibilità , turno ecc.				
Art. 17 - comma 2, lett. d) e Art. 36 e 38	01/04/1999 e 14/09/2001	Indennità di rischio	€ 50.000,00		<b>€ 50.000,00</b>	
Art. 17 - comma 2, lett. E)	01/04/1999	Indennità di disagio (per compensare il personale di cat. A, B e C che svolge attività in condizione disagiata.)				

Art. 17 - comma 2, lett. d) e Art. 36 e 39	01/04/1999 e 14/09/2002	Maneggio Valori	€ 500,00		€ 500,00	
Art. 17 - comma 2, lett. f) Art. 7	01/04/1999 e 09/05/2006	Specifiche responsabilità affidate al personale della categoria D, non incaricato di funzioni dell'area delle posizioni organizzative, nella misura massima di euro 2.500	€ 12.500,00		€ 12.500,00	
art. 36	22/01/2004	Indennità specifiche responsabilità affidate al personale di categoria B, C e D (archivisti informatici, addetti URP, formatori professionali ecc...)	€ 3.300,00		€ 3.300,00	
					<b>€ 656.772,82</b>	Totale compreso i residui 2014

### **C) effetti abrogativi impliciti**

In base all'art.16 del CCNL del 31.3.1999, spetta agli enti, in sede di contrattazione integrativa, il compito di completare ed integrare i criteri per la progressione economica all'interno della categoria, già dettati dall'art.5 del medesimo CCNL del 31.3.1999. Non si determinano effetti abrogativi impliciti del vigente CCDI, ma al contrario l'ipotesi di accordo prevede il completamento e l'integrazione dei criteri per la progressione economica all'interno della categoria con modifica dell'art. 11 del CCDI sottoscritto il 27/08/2014 che testualmente prevedeva una norma di rinvio: *"Tenuto conto della sospensione ai fini economici per il triennio 2011/2013 e per il 2014 delle progressioni economiche orizzontali prevista dall'art. 9, comma 21 del D.L. n.78/2010, convertito con Legge n. 122/2010, le parti concordano che i criteri per l'attribuzione di nuove eventuali progressioni economiche orizzontali nell'ambito della categoria formeranno oggetto di contrattazione solo qualora cessino le suddette limitazioni."*

### **D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità**

L'art. 23, comma 2 del D. Lgs. n. 150/2009 prevede l'obbligo di assegnare progressioni economiche in modo selettivo, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione. I medesimi criteri si rinviengono nella previsione dell'art. 52, comma 1-bis del D. Lgs n. 165/2001.

Le previsioni contrattuali di completamento e integrazione dell'art. 11 del vigente CCDI sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità di cui all'art. 23 del D. Lgs. n.150/2009, in quanto verso il personale si applica il vigente sistema di valutazione utilizzando l'apposita metodologia adottata dall'Amministrazione ai sensi degli artt. 5 e 6 del CCNL 31.03.1999 ed il vigente sistema di valutazione della performance organizzativa ed individuale, come descritto nell'allegata ipotesi di accordo.

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

Per il 2015 a seguito dell'entrata in vigore della legge n.147/2013 le limitazioni al trattamento economico individuale dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni, aventi fonte nei commi 1 e 21 dell'art. 9 del citato D.L. n. 78 del 2010, hanno esaurito la propria efficacia precettiva il 31 dicembre del 2014. La circolare del MEF n. 20/2015 ha poi chiarito che a partire dal 1° gennaio 2015 cessano, tra l'altro, ferma restando l'impossibilità di riconoscere arretrati per gli anni dal 2011 al 2014, gli effetti delle norme di contenimento delle spese di personale previste dall'articolo 9 del decreto legge n. 78/2010 concernenti il blocco dei trattamenti economici individuali (commi 1 e 2) ed il blocco economico delle progressioni di carriera comunque denominate e dei passaggi tra le aree (comma 21, terzo e quarto periodo), già oggetto della circolare n. 12/2011 del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato che, come noto, erano state prorogate fino al 31 dicembre 2014 dal D.P.R. 4 settembre 2013, n. 122. Pertanto, per il 2015 il CCDI ha previsto nuove progressioni economiche orizzontali, fermo restando la decorrenza a partire dal 01 gennaio dell'anno di approvazione della graduatoria/e definitiva/e.

La selettività delle PEO all'interno delle categoria è riservata, previa procedura selettiva, ad una quota limitata di dipendenti che la contrattazione decentrata ha concordato nella misura del 35% degli aventi diritto. Le stesse previsioni contrattuali avverranno sulla base delle valutazioni del personale effettuate utilizzando l'apposita metodologia adottata dall'Amministrazione ai sensi degli artt. 5 e 6 del CCNL 31.03.1999 ed in vigente sistema di valutazione della performance organizzativa ed individuale. A ulteriore garanzia della selettività, non accederanno alla PEO coloro che riceveranno un punteggio al di sotto dei 60 punti su 100.

I criteri per la progressione economica sono quelli descritti nell'art. 2 dell'allegata ipotesi di accordo.

### **F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale.**

Dalla sottoscrizione del contratto decentrato integrativo economico relativo all'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2015, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività previsti nel piano degli obiettivi approvato congiuntamente al Piano per la Performance in data 14/10/2015 con deliberazione dell'Amministratore straordinario n. 75, ci si attende un incremento della produttività del personale. Il Piano degli obiettivi prevede il mantenimento dello standard qualitativo dei servizi della Provincia quale ente commissariato ed in liquidazione, al fine di non recedere dai livelli qualitativi ottenuti negli anni precedenti, ma anzi ottenere e raggiungere nuovi risultati almeno fino a che le funzioni provinciali dovranno essere garantite. L'erogazione dei premi di produttività seguirà la logica della

valorizzazione delle performance rispettando i dettami del vigente Regolamento di misurazione e valutazione della performance. Gli obiettivi e gli incarichi collegati ai premi di produttività previsti e inseriti nei piani, programmi e progetti saranno sottoposti alla verifica e pesatura da parte del Nucleo di Valutazione.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

---

La presente relazione costituisce l'aggiornamento della precedente Relazione già inviata in data 09/03/2015 con nota prot. n. 4886 sulla quale il Collegio ha già espresso parere favorevole con verbale n. 08 del 12/03/2015.

**IL DIRIGENTE SETTORE RISORSE UMANE**

**Documento firmato da:  
SANNA GIORGIO  
10/11/2015**



## Aggiornamento Relazione tecnico-finanziaria

### Contratto integrativo economico ai sensi dell'art. 4 del CCNL 23/12/1999 in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2015.

#### 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 provvisoriamente quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 138 del 25/08/2015, .

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 620.578,35
Risorse variabili	€ 197.495,05
Residui anni precedenti (residui 2014)	€ 197.495,05
Totale	€ 656.772,82
Totale (compresi residui 2014)	€ 818.073,40

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

Fondo risorse decentrate stabili			2015	
CCNL	Art.	Descrizione		
22-gen-2004	31, c. 2	Unico importo consolidato	376.203,75	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera h	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di Lire 1.500.000 per la ex 8 <sup>a</sup> q.f.	3.873,43	5 unità
1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da incremento dotazioni organiche e reale copertura dei posti a tempo indeterminato (n. 68 nuove assunzioni fine 2008/2009)	216.742,72	
22-gen-2004	31, c. 2			
1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da incremento dotazioni organiche e reale copertura dei posti a tempo indeterminato (n. 3 nuove assunzioni anno 2009 e n. 3 nuove assunzione anno 2010)	20.642,64	
22-gen-2004	31, c. 2			
1-apr-1999	15, c. 5	Risorse aggiuntive derivanti da assunzione a tempo indeterminato (n. 8 nuove unità ex Base Nato La Maddalena anno 2010)	27.520,00	finanziamento statale (capitolo PEG 1202)
22-gen-2004	31, c. 2			
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2009)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2010)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2011)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2012)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2013)	4.763,30	1/3 Prov. SS
22-gen-2004	32, c. 7	Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2014)	4.763,30	1/3 Prov. SS
11 apr 2008	8, c. 2	Incremento 0,6% del monte salari 2005 pari a Euro 385.194,00	2.311,16	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2008)	4.433,04	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2009)	12.289,69	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2010)	€ 10.545,26	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2011)	€ 4.662,15	
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato (anno 2012)	€ 4.291,94	

22-gen-2004	33	Indennità di comparto		a carico del bilancio
Totale Risorse Stabili			712.095,58	
<b>Esclusioni</b>				
		Somme che risultano utilizzate per pagare le progressioni orizzontali	124.084,05	
		Somme che risultano utilizzate per pagare le indennità di comparto	€ -	a carico del bilancio
		Somme che risultano utilizzate per pagare le indennità ex 8° q.f.	€ 3.873,43	
		Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative	€ -	
		Fondo per la retribuzione di posizione e risultato delle Alte Professionalità	€ 33.343,10	
Totale Esclusioni			€ 161.300,58	
Risorse stabili disponibili			€ 459.277,77	

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Nessun ulteriore incremento.

<b>Incrementi 2015</b>				
5-ott-2001	4, c. 2	Recuperi RIA ed assegni ad personam personale cessato anno precedente a quello di riferimento (2014)	€4.759,20	
22-gen-2004	33, c. 5	Recuperi quote indennità di comparto da personale cessato al 31.12.2014	0,00	
22-gen-2004	34, c. 4	Recuperi quote progressioni economiche da personale cessato al 31.12.2014	€ 1.706,76	
		Ulteriore incremento 0,20% monte salari 2001 per finanziare le alte professionalità (anno 2015)	€ 18.437,80	
22-gen-2004	Dichiarazione congiunta n. 19	Recuperi quote indennità ex 8^ Q.F. da personale cessato al 31.12.2014	0,00	
Totale Incrementi			€ 11.229,26	
Totale Risorse Stabili Disponibili			€ 620.578,35	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Nessun ulteriore incremento.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono state determinate ricomprendendo i residui 2013 a seguito di formale ricognizione e risultano così quantificati:

<b>Fondo risorse decentrate variabili</b>			<b>2015</b>
CCNL	Art.	Descrizione	
<b>Residui 2014</b>			
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per incentivo performance	€ 101.854,93
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per particolari posizioni di responsabilità -	€ 70.000,00
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzata esercizio precedente per Posizioni Organizzative	€ 0,00

1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per indennità di comparto anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 0,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per reperibilità, rischio, disagio anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 19.352,97	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per maneggio valori anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 500,00	
1-apr-1999	17, c. 5	Somme non utilizzate per indennità ex art. 36 CCNL 22/01/2004 anno precedente a quello di riferimento (2014)	€ 3.300,00	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Risorse da specifiche disposizioni di legge per incentivazione personale - art. 10 L.R. 2/2007	0,00	
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Quote incentivo progettazione (Settore Tecnico)	€ 80.000,00	Voce neutra esclusa
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Quote incentivo progettazione (Settore Ambiente)	€ 19.700,00	Voce neutra esclusa
1-apr-1999	15, c. 1, lettera k	Risorse R.A.S. destinate ai dipendenti ex CRAI in comando	€ 0,00	Non risultano risorse stanziare a bilancio quale quota presunta per garantire uguale trattamento accessorio a n. 3 unità personale regionale
1-apr-1999	15, c. 1, lettera m	Risorse da art. 14 lavoro straordinario	€ 2.487,15	
<b>Totale Risorse Variabili</b>			<b>€ 197.495,05</b>	

#### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

La quantificazione delle risorse decentrate disponibili per il 2015 è stata effettuata con determinazione del Settore 3 n. 138 del 25/08/2015 in aderenza alle indicazioni di cui alla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 08/05/2015, registrata dalla Corte dei conti in data 20 luglio 2015 e diffusa in data 23/07/2015, che ha fornito le istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, da effettuarsi in misura corrispondente ai risparmi realizzati ai sensi dell'articolo 9, comma 2 bis, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, in legge 30 luglio, 2010, n. 122 come modificato dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013.

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

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 620.578,35
Risorse variabili	€ 197.495,05
Residui anni precedenti (residui 2014)	€ 197.495,05
Totale	€ 656.772,82
Totale (compresi residui 2014)	€ 818.073,40

#### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

#### **Fondo per la progettazione?**

### **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 € 161.300,58 relative a:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali	€ 124.084,05
Risorse destinate al pagamento dell'indennità di Lire 1.500.000 per la ex 8 <sup>^</sup> q.f.	€ 3.873,43
Fondo per corrispondere la retribuzione di posizione e risultato secondo la disciplina dell'art. 10 del CCNL del 22/01/2004.(Alte Professionalità)	€ 33.343,10
Totale	€ 161.300,58

Le somme suddette sono già regolate da disposizioni del CCNL o da progressioni economiche orizzontali pregresse.

#### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 656.772,82, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di rischio	€ 50.000,00
Indennità di reperibilità	
Indennità di maneggio valori	€ 500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 12.500,00
Fondo per il finanziamento delle nuove progressioni orizzontali ex all'art. 1, comma 256, della legge di stabilità per il 2015, n. 190 del 2014	€ 28.200,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999 – art. 36 CCNL 22/01/2004)	€ 3.300,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 562.272,82
Altro	0
TOTALE	€ 656.772,82

#### Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Eventuali residui derivanti da

#### 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	€ 161.300,58
Somme regolate dal contratto	€ 656.772,82
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	€ 818.073,40

#### Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

**Fondo per la progettazione?**

#### 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 € 620.578,35 e finanziano ampiamente le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (progressioni economiche orizzontali, indennità ex 8<sup>^</sup> q.f., retribuzione di posizione e risultato, alte Professionalità, per un totale delle esclusioni che ammonta a € 161.300,58). 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 sarà erogata in applicazione delle norme di contrattazione decentrata e regolamentari dell'Ente, in coerenza con il D.Lgs. 150/2009, 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 è prevista l'effettuazione di progressioni economiche orizzontali. La contrattazione decentrata ha previsto un'ipotesi di riparto di € 28.200,00

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

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Risorse stabili	<b>620.578,35</b>	739.230,99	-118.652,64
Risorse variabili	<b>197.495,05</b>	447.554,14	-250.059,09
Residui 2014	<b>197.495,05</b>	431.556,53	-234.061,48
Totale (esclusi residui 2014)	<b>459.277,77</b>	609.349,10	-150.071,33
Totale (inclusi residui 2014)	<b>818.073,40</b>	1.040.905,63	-222.832,23

**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**

La quasi totalità delle somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1233, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

**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 per l'anno 2015 tiene conto degli interventi normativi della:

- legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) che al comma 456 ha ribadito la proroga al 31/12/2014 dei vincoli di cui all'art. 9 del D.L. 78/2010 introducendo nella parte finale del testo del medesimo articolo, comma 2-bis, il seguente periodo: "A decorrere dall'1 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo";
- legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015) ai commi 254, 255, 256 proroga al 31.12 2015 il blocco economico della contrattazione collettiva nazionale ma sblocca una serie di materie che erano state vincolate e "congelate" dall'articolo 9 del d.l. 78/2010;
- delle circolari del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato rispettivamente n. 12/2011, n. 16/2012, n. 25/2012, n. 15/2014 e n. 20/2015 che ha fornito le istruzioni applicative circa la decurtazione permanente da applicare, a partire dal 2015, ai fondi della contrattazione integrativa, da effettuarsi in misura corrispondente a quella del 2014, quindi con tutte le decurtazioni operate in applicazione del citato DL n.78/2010 e s.m.i..

Il fondo di parte stabile ammonta complessivamente ad € 620.578,35 è stato costituito:

- sulla scorta del fondo per il 2014 incrementato delle quote relative alla retribuzione di anzianità e gli assegni *ad personam* del personale cessato entro la data del 31/12/2014;
- in ossequio alla previsione contrattuale di cui all'art. 32, comma 7, CCNL 22/01/2004, il fondo è stato incrementato dell'importo accantonato per le Alte Professionalità che resta definitivamente acquisito come da dichiarazione congiunta n. 1 CCNL 09/05/2006;
- nel fondo di parte variabile sono state inserite le risorse non utilizzate nell'esercizio precedente derivanti da economie di pagamento degli incentivi di performance, della mancata corresponsione dell'indennità per le specifiche responsabilità di

cui all'art. 15 del vigente CCDI sottoscritto il 27/08/2014, delle somme non utilizzate per le indennità di reperibilità, rischio, disagio ed ex art. 36 del CCNL 22/01/2004 riferite all'anno precedente al 2015, eventualmente oggetto di ulteriore ricognizione per complessivi € 197.495,05;  
Mentre il fondo al lordo di tutte le voci comprese quelle per residui ammonta a complessivi € 818.073,40.

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 è impegnato ai capitoli 1202 e 1233 del bilancio 2015 e 2014 mentre gli oneri e l'IRAP trovano copertura al capitolo 1240 e al capitolo 1076.

**IL DIRIGENTE SETTORE FINANZA E BILANCIO**

(Dott.ssa Antonina Salis)

**Documento firmato da:  
ANTONINA SALIS  
16/11/2015**

---