



COMUNE DI CAGLIARI

SVILUPPO ORGANIZZATIVO, RISORSE UMANE, CANTIERI REGIONALI

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO ECONOMICO ANNO 2016

Art. 40 comma 3-sexies D.Lgs. 165/2001

Modulo I - COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003

Questo importo comprende le risorse stabili del Fondo costituite ai sensi dell'art. 31 del C.C.N.L. 22.01.2004, le quali sono confermate anche per gli anni successivi:

- CCNL 1.4.99 art. 14 comma 4 - Risorse rivenienti dalla riduzione del 3% del fondo per il lavoro straordinario. L'importo pari a € 19.821,10 è stato inserito nel Fondo dell'anno 2000. In sede di costituzione del Fondo 2004, con la suddivisione tra risorse stabili e risorse variabili, tale importo è stato, erroneamente, inserito tra le risorse variabili. Con Determina n. 5160 del 07.06.2012 è stato rettificato il fondo 2010, trasferendo la somma nelle risorse stabili.
- CCNL 1.4.99 art. 15 comma 1 lett. A - Risorse di cui all'articolo 31, comma 2, lettere b), c), d) ed e) del ccnl 6/7/95 nonché la quota parte delle risorse di cui alla lettera a) dello stesso art. 31, comma 2, già destinate al personale delle ex qualifiche 7[^] e 8[^] che risulti incaricato delle funzioni dell'area delle P.O. calcolate in proporzione al numero dei dipendenti interessati. Importi già presenti nel fondo 1999 così calcolati:
 - Art. 31 lett. B € 506.389,41
 - Art. 31 lett. C € 93.426,49
 - Art. 31 lett. D € 144.876,49
 - Art. 31 lett. E € 978.672,94
 - Detrazione oneri derivanti dall'applicazione dei commi 3 e 4 dell'art. 7 del contratto sulla classificazione -€ 21.911,00
 - quota finanziamento del lavoro straordinario del personale di Cat. D che entrano nell'area delle P.O. € 30.000;
- CCNL 1.4.99 art. 15 comma 1 lett. B - Sono state inserite le risorse aggiuntive destinate nell'anno 1998 al trattamento economico accessorio ai sensi dell'art. 32 ccnl 6/7/95 e dell'art. 3 del ccnl 16/7/96 nel rispetto delle effettive disponibilità di bilancio dell'ente. L'importo pari a € 344.759,01 è già presente nel fondo 1999 ma inizialmente ricompreso

- nell'art.15 lett. A;
- CCNL 1.4.99 art. 15 comma 1 lett. G - Tali risorse pari a € 339.561,11 sono state destinate nell'anno 1998 al pagamento del LED al personale in servizio;
 - CCNL 1.4.99 art. 15 comma 1 lett. H - Sono state inserite le risorse destinate nell'anno 1998 al pagamento dell'indennità di funzione per il personale ex 8^ qualifica per un importo di € 42.809,97;
 - CCNL 1.4.99 art. 15 comma 1 lett. J - Sono state inserite risorse pari al 0,52% del monte salari 1997 per € 149.483,00 (a partire dal Fondo 2000);
 - CCNL 1.4.99 art. 15 comma 5 - Sono state inserite risorse pari a € 185.133,00 per l'incremento del personale in servizio nell'annualità 1999
 - CCNL 5.10.2001 Art. 4 comma 1 - Sono state inserite risorse pari al 1.1% del monte salari anno 1999 per € 376.910,00 (a partire dal Fondo 2001);
 - CCNL 5.10.2001 Art. 4 comma 2 - Risorse relative alla RIA e assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal 01.01.2000 al 31.03.2003 per € 205.006,96;
 - riduzione per trasferimento alla Stato del personale ATA per € 95.596,00

Per riassumere:

IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003:

- ART. 14 COMMA 4	€	19.821,00
- ART. 15 COMMA 1 LETT. A	€	1.731.454,00
- ART. 15 COMMA 1 LETT. B	€	344.759,00
- ART. 15 COMMA 1 LETT. G	€	339.561,00
- ART. 15 COMMA 1 LETT. H	€	42.810,00
- ART. 15 COMMA 1 LETT. J*	€	149.483,00
- ART. 15 COMMA 5 *	€	185.133,00
- ART. 4 COMMA 1 CCNL 5/10/01*	€	376.910,00
- ART. 4 COMMA 2 CCNL 5/10/01	€	205.007,00
- riduzione personale ATA (anno 2000) *	- €	<u>95.596,00</u>
TOTALE	€	3.299.342,00

* Importi inseriti e/o rettificati in esito alle risultanze dell'ispezione condotta dai servizi ispettivi di finanza pubblica della RGS (riscontro MEF del 23.9.2015)

INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

Vengono inserite le risorse stabili del fondo costituite a seguito dell'entrata in vigore dei CCNL. Avendo la caratteristica di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità vengono acquisite definitivamente nel fondo:

- CCNL 22.1.2004 ART. 32 comma 1* - Sono state inserite risorse pari allo 0,62% del monte salari anno 2001 pari a € 213.023,00. Il monte salari è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla dichiarazione congiunta n° 1 del CCNL 11.4.2008.

- CCNL 22.1.2004 ART. 32 comma 2 - Sono state inserite risorse pari allo 0,50% del monte salari anno 2001 per € 171.793,00*. Tale incremento si è reso possibile in quanto nell'anno 2003 la spesa del personale è risultata inferiore al 39% delle entrate correnti. Il monte salari è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla dichiarazione congiunta n° 1 del CCNL 11.4.2008.
- CCNL 22.1.2004 ART. 32 comma 7 – Sono state inserite risorse pari a € 52.500,00 per il finanziamento delle alte professionalità istituite sulla base del regolamento approvato con determinazione del direttore generale n° 5895 del 17.06.2014 per l'intera annualità 2015.
- CCNL 9.5.2006 ART. 4 comma 1 - Sono state inserite risorse pari allo 0,50% del monte salari anno 2003 per € 177.648,00* (a partire dal Fondo 2006). Tale incremento si è reso possibile in quanto nell'anno 2005 la spesa del personale è risultata inferiore al 39% delle entrate correnti. Il monte salari è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla dichiarazione congiunta n° 1 del CCNL 11.4.2008.
- CCNL 11.4.2008 ART. 8 comma 2 - Sono state inserite risorse pari allo 0,50% del monte salari anno 2003 per € 220.420,00 (a partire dal Fondo 2008). Tale incremento si è reso possibile in quanto nell'anno 2007 la spesa del personale è risultata inferiore al 39% delle entrate correnti. Il monte salari è stato calcolato sulla base delle indicazioni fornite dalla dichiarazione congiunta n° 1 del CCNL 11.4.2008.

* Importi rettificati con determinazione n. 10569 del 28.10.2015 in esito alle risultanze dell'ispezione condotta dai servizi ispettivi di finanza pubblica della RGS (riscontro MEF del 23.9.2015)

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

In base al disposto del CCNL 5.10.2001 art. 4 comma 2 sono state inserite le risorse relative alla RIA e agli assegni ad personam in godimento da parte del personale cessato dal 01.01.2004 pari a € 372.414,00.

Sono stati inseriti ulteriori incrementi che alimentano le risorse stabili del Fondo:

- quota di progressioni orizzontali a carico del bilancio
- quota di indennità di comparto a carico del bilancio
- Per quanto concerne le peo occorre fare riferimento alle dichiarazioni congiunte n. 14 del CCNL 22.1.2004, n. 4 del CCNL 9.5.2006, e n.1 del ccnl 31.7.2009: *"le parti concordano nel ritenere che l'importo dell'incremento stipendiale riconosciuto a favore del personale collocato nelle singole posizioni di sviluppo di sistema di classificazione, per la*

misura più elevata rispetto all'importo attribuito dal presente ccnl al personale nelle posizioni iniziali o di accesso dall'esterno, è finanziato con le risorse nazionali del ccnl medesimo e, quindi è anch'esso a carico dei bilanci degli enti".

Le risorse inserite nel fondo pari a € 244.207,00 sono state calcolate per il personale in servizio alla data dell'entrata in vigore dei ccnl e restano cristallizzate. Non subiscono decurtazioni in caso di cessazione del personale.

- Per quanto concerne la quota di indennità di comparto a carico del bilancio di cui alla lettera a) dell'art. 33 comma 4 del CCNL 22.1.2004, questa va ad integrare il fondo per € 65.615,00.

DECREMENTI/INCREMENTI DEL FONDO PARTE STABILE

Sono state operate sulla parte stabile le seguenti variazioni dovute al trasferimento di personale da/ad altre Amministrazioni:

- Personale ATA - n° 159 unità transitate allo Stato dal 01.01.2000. Tale riduzione, pari a € 95.596,00, è stata operata a partire dal fondo dell'anno 2004, e risulta già conteggiata nell'importo consolidato anno 2003.
- Personale SIM - n° 28 unità che hanno optato definitivamente per il passaggio alla SIM dal 01.10.2005. La riduzione, pari a € 75.023,00, è stata calcolata sulla base del valore medio pro-capite del Fondo 2005.
- Personale A.A.S.T. - n° 3 unità transitate in data 15.06.2006 dalla RAS a seguito del trasferimento delle funzioni dell'Azienda Autonoma di Soggiorno e Turismo. L'incremento del fondo, pari a € 8.651,00, è stato calcolato sulla base del valore medio pro-capite del Fondo 2005.

Sezione II – Risorse variabili

- CCNL 1.4.99 ART. 14 comma 1 - Sono state inserite risorse pari a € 176.663,00 corrispondenti ai risparmi da straordinario rilevati in sede di riaccertamento residui per il rendiconto 2015, per le quali si è richiesta al Servizio Bilancio l'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato.
- CCNL 1.4.1999 ART. 15 comma 2 - Sono state inserite le risorse economiche pari a € 344.962,00* corrispondenti all' 1,2% del monte salari 1997, in ragione del processo di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ad ampio spettro, attuato a partire dall'adozione della nuova macrostruttura, destinato al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità, come meglio esplicitato nella deliberazione della Giunta n. 55 del 29/04/2016.
- CCNL 1.4.1999 ART. 15 comma 5 - Sono state inserite risorse economiche pari a € 400.650,00 per il finanziamento dei progetti di miglioramento quali-quantitativo dei servizi approvati con deliberazione

- della Giunta Comunale n. 55 del 29/04/2015.
- ART. 3 C. 57 L. 662/96, ART. 59 C.1 LETT. P D. LGS 446/97 – Sono state inserite risorse per il recupero dell'evasione ICI per € 332.500,00, pari alla somma indicata nel relativo progetto.
 - ART. 92 D.LGS. 163/2006 – Si provvederà entro la chiusura dell'esercizio ad inserire l'importo degli incentivi alla progettazione effettivamente liquidati nel corso dell'anno.
 - CCNL 1.4.1999 ART. 15 comma 1 lett. K – Si provvederà entro la chiusura dell'esercizio ad inserire l'importo dei compensi ISTAT effettivamente liquidati nel corso dell'anno.
 - CONTRIBUTO R.A.S. - Sono state inserite risorse per a €255.000,00, pari alla quota parte del finanziamento RAS ex L.R. 19/1997 destinato all'incentivazione delle politiche di sviluppo del personale (80% dell'importo totale).
 - CCNL 1.4.1999 ART. 17 comma 5 - Sono state inserite risorse pari a € 293.661,00 corrispondenti alle economie dei precedenti fondi rilevate in sede di riaccertamento residui per il rendiconto 2015, per le quali si è richiesta al Servizio Bilancio l'applicazione dell'avanzo di amministrazione vincolato.
 - D.L.78/2010 ART. 6 comma 4 – Sono state inserite risorse per € 17.849,00 relative ai compensi dovuti per l'incarico di componente del C.D.A. del CTM Spa conferito alla dipendente L.M. per l'anno 2016.
 - CCNL 14.9.2000 ART. 54 – Sono stati inserite, previa verifica delle riscossioni effettuate nell'anno 2015 a carico dell'amministrazione finanziaria per diritti di notifica, e concertazione con le OO.SS. e la R.S.U., risorse pari a € 2.000,00 per la corresponsione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori.

Sezione III - Decurtazioni del fondo

Come disposto dalla legge di stabilità 2014 (art. 1 comma 456 L. 147/2013), e meglio specificato dalla circolare della RGS n° 20 del 8.05.2015, a decorrere dall'anno 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito con L. 122/2010, le quali hanno trovato applicazione nel periodo 2011-2014.

Tale decurtazione, che a partire dall'anno 2015 viene consolidata nella parte stabile del fondo, è stata rideterminata in € 446.498,00 sulla base della rielaborazione del fondo dell'anno 2010 operata a seguito delle risultanze dell'ispezione condotta dai servizi ispettivi di finanza pubblica della RGS (riscontro MEF del 23.9.2015).

La legge di stabilità 2015 (art. 1 comma 236 della Legge 208/2015) dispone che a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può

superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ed è comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Sulla base di tale disposizione sono state applicate le seguenti riduzioni:

- rispetto al tetto del fondo 2015: € 8.425,00 sulla parte stabile ed € 450,00 sulla parte variabile;

- rispetto alla riduzione del personale in servizio: € 68.301,00 sulla parte stabile ed € 17.135,00 sulla parte variabile. La riduzione del personale in servizio è stata stimata, sulla base delle assunzioni previste nel piano del fabbisogno di personale e delle cessazioni note all'Amministrazione nella percentuale del 1,59%, e dovrà essere verificata ed eventualmente ricalcolata a conclusione dell'esercizio, sulla base delle assunzioni e delle cessazioni realmente intervenute nell'anno.

Con riferimento alle risorse variabili, la riduzione proporzionale alla riduzione del personale in servizio è stata suddivisa tra compensi ICI, che quindi sono ridotti dell'importo di € 5.287,00 (pari all'1,59% su € 332.500,00) e altre risorse, che scontano complessivamente la rimanente riduzione di € 11.848,00.

Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Risorse stabili	€ 4.2227.365,00
Risorse variabili	€ 1.805.700,00
Totale fondo 2016	€ 6.033.065,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Modulo II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Gli impieghi non regolati dalla contrattazione integrativa sono dettagliatamente indicati e quantificati nel prospetto che segue:

IMPIEGHI STABILI

Indennità di Comparto	€ 720.000,00
Peo - Led	€ 2.500.000,00
Posizioni Organizzative Ind. Posizione	€ 340.000,00
Posizioni Organizzative Risultato	€ 82.500,00
Alte Professionalità Ind. Posizione	€ 42.000,00
Alte professionalità Risultato	€ 10.500,00
Indennità di funzione ex 8° q.f.	€ 18.000,00
TOTALE	€ 3.713.000,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal CCDI

Gli impieghi disciplinati dalla contrattazione integrativa sono dettagliatamente indicati e quantificati nel prospetto che segue:

IMPIEGHI VARIABILI

Incentivi ICI	€ 327.213,00
Incentivi L.109	€
Compensi ISTAT	€
Indennità specifiche responsabilità cat. B-C-D	€ 115.000,00
Indennità di disagio	€ 5.000,00
Indennità di rischio	€ 90.000,00
Indennità di turno, maggioraz turno e reperibilità	€ 880.000,00
Maneggio valori	€ 3.000,00
Incentivi messi notificatori	€ 2.000,00
Performance organizzativa	€ 400.650,00
Performance individuale	€ 497.202,00
TOTALE	€ 2.320.065,00

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo

Impieghi stabili	€ 3.713.000,00
Impieghi variabili	€ 2.320.065,00
Totale Impieghi Fondo 2016	€ 6.033.065,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate fuori dal Fondo

Sezione VI – Attestazione del rispetto dei vincoli di carattere generale

Come evidenziato nelle sezioni precedenti le risorse stabili aventi carattere di certezza e stabilità sono sufficienti a finanziare gli impieghi stabili non specificamente regolati dalla contrattazione integrativa. Nel dettaglio le risorse stabili ammontano a complessivi € 4.227.365,00 e, a fronte di impieghi stabili pari a € 3.713.000,00, consentono di rendere disponibili risorse per la contrattazione pari a € 514.365,00.

Gli incentivi economici saranno erogati nel rispetto delle previsioni contrattuali, e la parte dei compensi premiali incentivanti la produttività e la performance organizzativa sarà attribuita in applicazione del CCDI del 21.10.2013 che ha recepito i criteri di selettività di cui al D.Lgs. 150/2009.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il fondo dell'anno precedente

RISORSE E IMPIEGHI FONDO 2016			
Risorse stabili	€ 4.227.365,00	Impieghi stabili	€ 3.713.000,00
Risorse variabili	€ 1.805.700,00	Impieghi variabili	€ 2.320.065,00
Totale fondo	€ 6.033.065,00	Totale Impieghi	€ 6.033.065,00

CONFRONTO CON L'ANNO PRECEDENTE			
ANNO 2016		ANNO 2015	
Risorse stabili	€ 4.227.365,00	Risorse stabili	€ 4.286.815,00
Risorse variabili	€ 1.805.700,00	Risorse variabili *	€ 1.696.194,00
Totale fondo 2016	€ 6.033.065,00	Totale fondo 2015	€ 5.983.009,00

*Si precisa che al fine di poter confrontare dati omogenei l'importo delle risorse variabili 2014 è stato inserito al netto degli incentivi alla progettazione e dei compensi ISTAT

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Le risorse inserite nel fondo, nelle differenti destinazioni, trovano copertura, come attestato dal responsabile del servizio Gestione Contabilità, per € 5.040.213,00 sul bilancio di previsione 2016, e, limitatamente alla premialità pari a € 992.852,00, sul bilancio di previsione 2017 (quota finanziata da FPV), al Titolo I macroaggregato 01, sui capitoli del raggruppamento 2 "*Quota fondo miglioramento servizi*".

Gli equilibri interni al fondo ed i limiti di spesa sono stati rispettati. In dettaglio:

- le risorse aventi carattere di certezza e stabilità finanziano interamente gli impieghi stabili;
- è stata applicata, la decurtazione consolidata di cui all'art. 1 comma 456 della L. 14/2013 che ha modificato il D.L. 78/2010;
- sono state applicate le riduzioni previste dall'art. 1 comma 236 della L. 208/2015.

L'importo delle eventuali economie sarà noto solo successivamente all'approvazione del rendiconto 2016 e al termine di tutti i pagamenti dovuti a valere sulle risorse del fondo.

IL DIRIGENTE
Dott.ssa Ersilia Tuveri