

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I- Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane ed alla produttività, in applicazione dell'art. 15 del CCNL 1.4.1999 e dell'art. 31 del CCNL del 22.01.2004, per l'anno 2017, risulta così costituito, così come da tabella seguente:

COSTITUZIONE FONDO PRODUTTIVITÀ COLLETTIVA - ANNO 2017				
TABELLA A/1 FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE – Art. 31 C.C.N.L. 22.01.2004				
PARTE 1: RISORSE STABILI		Articolo 31, comma 2 CCNL 22.1.2004		
CCNL di riferimento	DESCRIZIONE DELLA FONTE DEL FINANZIAMENTO			IMPORTO
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 14, comma 4</u> – Risparmi riduzione 3% risorse lavoro straordinario anno 1999			€ 0,00
	Fondo anno 1999	€ 0,00	3%	€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera a)</u> – Risorse ex art. Art. 31, comma 2, lettere b), c), d) ed e) CCNL 6/7/1995, nonché quota parte risorse lettera a) stesso art. 31, c. 2, già destinate per lavoro straordinario ex q.f. VII ed VIII incaricato delle funzioni dell'area delle posizioni organizzative.			€ 10.428,67
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera b)</u> – Risorse aggiuntive art. 32 CCNL 6/7/95 e art. 3 CCNL 16/7/96: 0,5% monte salari 1993 e 0,65% monte salari 1995 nel rispetto delle disponibilità di bilancio.			€ 1.436,90
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera c)</u> – Risorse aggiuntive art. 32 CCNL 6/7/95 e art. 3 del CCNL 16.07.1996 0,8% del monte salari 1995, se la spesa del personale del 1998 è inferiore a quella del 1997 salvo gli incrementi contrattuali			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera f)</u> – Somme derivanti dal riassorbimento trattamenti economici difformi			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera g)</u> – Risorse destinate al LED con selezioni fino al 31/12/1998, ovvero in riferimento al numero dei LED che poteva essere attribuito entro detta data e da destinare al fondo per la progressione economica. LED in godimento al 1998 decurtato della quota del personale ATA			€ 2.797,48
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera h)</u> – Indennità di £. 1.500.000 ex VIII art. 37, comma 4, CCNL 06/07/1995			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera i)</u> – Risparmi per riduzione dirigenza, max 0,2% monte salari dirigenza			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera j)</u> – 0,52% monte salari anno 1997 così come determinato a consuntivo			€ 922,98
	Monte salari 1997	€ 177.496,15	0,52%	€ 922,98
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 5</u> – Risorse aggiuntive per assunzione di personale per compensare l'incremento stabile della dotazione organica.			€ 0,00
CCNL 05/10/2001	<u>Articolo 4, comma 2</u> Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell'importo annuo RIA ed assegni "ad personam" personale comunque cessato dal servizio a far data dal 01/01/2000.			€ 0,00
CCNL 05/10/2001	<u>Articolo 4, comma 1</u> – Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell' 1,1% del monte salari dell'anno 1999			€ 1.540,34
	Monte salari 1999	€ 140.030,91	1,1%	€ 1.540,34
A - TOTALE RISORSE STABILI – CONSOLIDATE				€ 17.126,37

CCNL 22/01/2004	<u>Articolo 32, comma 1</u> – Incremento risorse art. 31, comma 2, dello 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001.					€ 938,01
	Monte salari 2001	€ 151.292,02	0,62%	€ 938,01		
CCNL 22/01/2004	<u>Articolo 32, comma 2 e 3</u> – Ulteriore incremento risorse art. 31, comma 2, dello 0,50% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001, in quanto la spesa del personale risulta inferiore al 39% delle entrate correnti accertate a consuntivo 2001.					€ 756,46
	Spesa personale	€ 279.022,84	Entrate correnti	€ 777.468,52	% 35,89%	
	Monte salari 2001	€ 151.292,02	0,50%	€ 756,46		
CCNL 22/01/2004	<u>Articolo 32, comma 7</u> La percentuale di incremento indicata nel comma 2 è integrata, nel rispetto delle medesime condizioni specificate nei commi 3, 4, 5 e 6, di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, ed è destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità).					€ 0,00
	Spesa personale		Entrate correnti		%	
	Monte salari 2001		0,20%	€ -		
CCNL 9/05/06 (a partire dal 2006)	<u>Articolo 4 – c. 1</u> Incremento pari allo 0,5% monte salari 03 esclusa dirigenza con rapporto tra spesa personale ed entrate correnti =< 39% (rispetto del comma 7 e 8)					€ 903,71
	Spesa personale 2003	€ 294.561,18	Entrate correnti	€ 797.612,04	% 36,93%	
	Monte salari 2003	€ 180.742,41	0,50%	€ 903,71		
CCNL 11/04/08 (a partire dall'anno 2008)	<u>Articolo 8 c. 2</u> A decorrere dal 31/12/2007 e a valere sull'anno 2008, incrementano le risorse decentrate di cui all'art. 31, c.2 CCNL 22/01/2004 con un importo corrispondente allo 0,6% del monte salari anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora rientrino nei parametri di cui al c. 1 ed il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%.					€ 1.071,91
	Spesa personale	€ 288.741,67	Entrate correnti	€ 794.487,25	% 36,34%	
	Monte salari 2005	€ 178.651,05	0,60%	€ 1.071,91		
B - TOTALE INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL						€ 3.670,09
CCNL 05/10/2001	<u>Articolo 4, comma 2</u> – Incremento risorse art. 15 CCNL 01/04/1999 dell'importo annuo RIA ed assegni “ad personam” personale comunque cessato dal servizio a far data dal 01.01.2000. Quota personale cessato al 01/01/2008+quota rateo RIA n. cessato al 31/01/2017					€ 4.340,62
CCNL 9/05/06	<u>Articolo 6</u> Importo risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 32, comma 40 D.L. n. 269/2003 (vincolate alla retribuzione di risultato ...)					€ 0,00
CCNL 9/05/06 ¹	<u>Dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06</u> Incremento valori posizione economica (dichiarazione congiunta n. 4 CCNL 9/05/06 e n. 14 CCNL 22/01/04)					€ 803,82
C - TOTALE INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ						€ 5.144,44
D - TOTALE RISORSE STABILI E CONSOLIDATE (A+B+C)						€ 25.940,90
A DEDURRE DALLE RISORSE STABILI						
fonte		descrizione origine risorse				importo
CCNL 1/04/99 art. 15 - c. 1 lett. "L"		Risorse o riduzioni del salario per trasferimenti a seguito del decentramento di funzioni (PERSONALE ATA trasferito alla Stato L.124/99 art.8) - esternalizzazione di servizi				€ 852,16
CCNL 31/03/1999 art. 10 e 11		Finanziamento delle posizioni organizzative per gli enti privi di posizioni dirigenziali. Salario accessorio destinato a dipendenti incaricati delle posizioni organizzative nell'anno 2001, riferito all'ultimo anno in cui hanno beneficiato del salario accessorio				€ 6.492,90
CCNL 1/04/99 art. 19 - c. 1		Insieme delle risorse già utilizzate per il primo inquadramento delle ex q.f. 1 [^] e 2 [^] e 5 [^]				€ 73,85

	dell'area della vigilanza (art.7 c.7 CCNL 31/3/1999)	
D.L.78/2010 – L.122/2010 art.9 c.2bis	Riduzione in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio	
Totale deduzione obbligatoria delle risorse stabili		€ 7.418,91
Totale riduzioni		€ 7.418,91
TOTALE FONDO RISORSE STABILI UTILIZZABILI		€ 18.521,99

Si tenga presente che, le istruzioni per la compilazione del conto annuale del personale, relative al monitoraggio del contratto integrativo decentrato, prevedono, tra le voci di entrata, un rigo apposito, che evidenzia tale importo, necessario alla copertura della quota rideterminata delle progressioni economiche orizzontali, conseguenti ai benefici economici previsti dai CCNL. Tale importo dovrà essere inserito per il pareggio con la parte uscita, considerato che la voce di utilizzo per le c.d. “progressioni”, deve essere decurtata nell’importo complessivo.

Si consideri altresì che la voce “progressioni”, pur essendo finanziata dal fondo risorse decentrate, deve essere immediatamente erogata nella busta paga, costituendo una voce “fissa” dello stipendio del dipendente, per quanto separatamente rilevata.

Le soluzioni per la gestione del costo delle progressioni da imputare al fondo possono essere 2:

1. Imputare al Fondo il costo delle PEO (Progressioni Economiche Orizzontali) in base ai valori previsti dai CCNL in vigore nell’anno di riferimento (calcolate in base al valore storico di assegnazione), e aggiornati in base alle variazioni intervenute (Passaggi verticali, cessazioni, mobilità e altro) come indicato da ARAN nell’apposito parere 104-31A5², per evitare di imputare al fondo il costo degli incrementi stipendiali che sono a carico del Bilancio come chiarisce la dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22.1.2004
2. Far transitare dal fondo, nella parte entrata la differenza calcolata per tale voce e procedere, in uscita, alla decurtazione della somma totale (a carico del fondo e a carico del bilancio).
 - 2) Tale metodo è stato scelto fin da principio, in questo Ente e ne viene lasciata traccia nel prospetto di costituzione del fondo alle voci “Dichiarazione congiunta. (incremento valore per nuovo importo progressioni)”, nonché chiarito nella parte spesa stabile con l’inserimento del costo aggiornato ed effettivamente erogato in busta paga.

¹ La dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL 22/01/2004 (biennio economico 2004/2005) e n. 4 del CCNL 9/5/2006 e n. 1 del CCNL 31/07/2009 prevedono per l’anno 2004, 2006 e 2009 che: “...l’importo stipendiale riconosciuto a favore del personale dipendente collocato nelle singole posizioni di sviluppo del sistema di classificazione, per la misura più elevata rispetto all’importo attribuito dal presente CCNL al personale nelle posizioni iniziali (A1, B1, C1, D1) o di accesso dall’esterno (B3, D3) è finanziato con le risorse nazionali del CCNL medesimo e, quindi, anch’esso a carico del bilancio dell’Ente”. Analogamente, i CCNL 2006, 2008 prevedevano tale disposizione.

² ARAN 104-31A5. **Quale delle due ipotesi deve ritenersi corretta per la esatta quantificazione delle risorse destinate al pagamento delle progressioni orizzontali dei singoli lavoratori?**

Ipotesi A: rivalutazione di tutte le progressioni economiche, prendendo a riferimento i valori delle singole posizioni secondo le nuove tabelle allegate al ccnl del 22.1.2004

Ipotesi B: costo storico cristallizzato, comprensivo della tredicesima mensilità, sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell’anno di decorrenza dei relativi benefici.

E’ del tutto evidente che solo la seconda ipotesi di calcolo può essere considerata corretta. Diversamente si avrebbe un incremento dei costi del tutto irragionevole ed ingiustificato.

Ricordiamo che le progressioni dell’anno 2001 e dell’anno 2003, intervenute prima della sottoscrizione dei relativi Ccnl, hanno beneficiato anche di un parziale incremento a carico dei bilanci.

Sulle modalità di finanziamento degli oneri, richiamiamo anche il contenuto della dichiarazione congiunta n. 14.

Sezione II - Risorse variabili

Ai fini dell'istruttoria della proposta di deliberazione inerente la costituzione del fondo per le risorse decentrate, parte variabile sono state ricevute da parte della Giunta Comunale le istruzioni come da tabella sottostante:

TABELLA A/2 FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE – Art. 31 C.C.N.L. 22.01.2004				
PARTE 2: RISORSE VARIABILI		Articolo 31, comma 3		
CCNL di RIFERIMENTO	DESCRIZIONE DELLA FONTE DEL FINANZIAMENTO			IMPORTO
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1 lettera d)</u> come sostituito dall'art. 4, comma 4, del CCNL 5/10/2001 – somme derivanti dall’attuazione dell’art. 43 della legge 449/1997 (contratti di sponsorizzazione, convenzioni per consulenze e servizi aggiuntivi, contributi dell’utenza).			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera e) come integrato dall’art. 4, comma 3, del CCNL 5/10/2001 - Risparmi PART- Time</u> ABROGATO DALL'ART. 73 c. 2 lett. c) D.LGS 112/2008			€ 0,00
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 1, lettera k)</u> – Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o risultati del personale, come da seguente prospetto (le somme sono da intendersi con oneri a carico dell’ente compresi):			€ 4.221,35
	Normativa di riferimento			
	<input type="checkbox"/> 2,0% delle risorse previste dall'art. 113 d.lgs. 50/2016	€ 0,00		
	<input type="checkbox"/> Compensi ISTAT – compresi i relativi oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente – eventuali ulteriori risorse verranno inserite all'atto dell'accredito delle somme da parte dell'ISTAT			
	POR FSE 2007-2013 LAV...ORA	€ 2.484,94		
	L.r. 23.05.1997, n. 19	€ 1.736,41		
	TOTALE	€ 4.221,35		
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 2</u> – Eventuale integrazione, in sede di contrattazione decentrata integrativa, sino ad un massimo dell’1,2% del monte salari riferito all’anno 1997			€ -
	Monte salari 1997	€	1,20%	€
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 15, comma 5</u> – Attivazione nuovi servizi ed attività e/o processi di riorganizzazione finalizzati all’ampliamento di quelli esistenti non correlati all’aumento delle dotazioni organiche			€ -
CCNL 14/09/2000	<u>Articolo 54</u> – Quota parte rimborso spese notificazione atti Amministrazione Finanziaria			€ -
4A) TOTALE PARTE 2ªRISORSE VARIABILI				€ 4.221,35

+ RISPARMI FONDO ANNO PRECEDENTE	€ 11.429,58
+ RISPARMI FONDO STRAORDINARIO (ART. 14 CCNL 1.4.1999) ANNO PRECEDENTE	€ 0,00
+ QUOTA ART. 16 C. 5 L. 111/2011 - 50% ECONOMIE DA PIANI DI RAZIONALIZZAZIONE DA DESTINARE ALLA CONTRATTAZIONE DI CUI IL 50%	€ 0,00

DESTINATO ALLA PRODUTTIVITA' (escluso dal limite fondo 2010)	
TOTALE VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE	€ 15.650,93

Tra le voci di integrazione della parte variabile del fondo vi sono i Fondi attribuiti ai sensi della L. R. 19/1997 confluiti nel Fondo Unico a partire dall'anno 2007 per un importo pari a €. 1.736,41 e inseriti in apposita voce ai sensi dell'art. 15 c. 1 lett. k), sono, inoltre, state inserite le somme derivanti dal finanziamento europeo relativo al progetto Lav...ora pari a € 2.484,94.

In merito alle economie dell'anno precedente, si chiarisce che ai sensi dell'art. 17, c. 5 del CCNL 1.4.1999 le somme non utilizzate o non attribuite con riferimento alle finalità del corrispondente esercizio finanziario sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo. Limitatamente all'anno 2017, si evidenzia che non sono state accertate economie di anni precedenti.

Ribadendo che l'economia di un fondo annuale è la differenza tra la costituzione e l'utilizzo, si è calcolato la verifica a consuntivo in maniera rigorosa e puntuale che non sono state accertate economie.

Per l'anno 2017 sono state accertate risorse provenienti dalla consuntivazione del fondo anno 2015-2016 pari a €. 11.429,58.

Ai sensi dell'art. 14, c. 1 del CCNL 1.4.1999 le risorse del fondo straordinario eventualmente eccedenti rispetto a quelle derivanti dalla puntuale applicazione delle regole contenute nell'art. 31, comma 2 lettera a) del CCNL del 6.7.1995 e successive modifiche ed integrazioni, sono destinate ad incrementare le disponibilità dell'art.15.

Il fondo straordinario per l'Ente è pari ad €. 0,00.

Si evidenzia che in base a quanto chiarito da diverse pronunce della Corte dei Conti nonché dalla Circolare della Ragioneria dello Stato n. 16 del 2 maggio 2012 relativa alle Direttive per la redazione del Conto Annuale, le economie dell'anno precedente sono escluse dall'obbligo del rispetto del limite del Fondo anno 2017.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

DECURTAZIONE CESSAZIONI ART. 1, comma 236 della L. 208/2015 PARTE STABILE anno 2016	€ 0,00
DECURTAZIONE CESSAZIONI ART. 1, comma 236 della L. 208/2015 PARTE VARIABILE	€ 0,00
ALTRE DECURTAZIONI (ATA, nuove PO, nuova classificazione V qualifica)	€ 0,00
Riduzione applicata al fondo 2016, per importo superiore al fondo 2015	€ 0,00
Riduzione ai sensi dell'articolo 23, del D. Lgs. 75/2017, per importo superiore al fondo 2016	€ 3.545,05
TOTALE DECURTAZIONI	€ 3.545,05

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Inoltre si evidenzia che a seguito della riduzione del personale per cessazione, lo stesso aveva maturato la RIA, che di fatto fa aumentare il fondo per l'anno 2017, pertanto bisogna ridurre il fondo in misura proporzionale, nel seguente modo:

Dal totale fondo anno 2016 si sottrarre il fondo anno 2017 (al netto delle riduzioni per la cessazione del personale e comprensive dell'incremento RIA), e risulta così determinato: =19.198,29 - 22.743,34 per un totale di meno € 3.545,05.

TOTALE RISORSE STABILI CONSOLIDATE	€ 18.521,99
TOTALE RISORSE VARIABILI DA NON CONSOLIDATE (1.736,41+2.484,94+11.429,58)	€ 15.650,93
FONDO TOTALE	€ 34.172,92
TOTALE DECURTAZIONI	€ 3.545,05
FONDO SEGUITO DELLA DECURTAZIONE	€ 30.627,87
TOTALE COMPLESSIVO risorse decentrate 2017	€ 30.627,87

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Si precisa che ai sensi dell'art. 33 del CCNL 22.1.2004 l'indennità di comparto prevede una parte di risorse a carico del bilancio (cosiddetta quota a) e una parte a carico delle risorse decentrate (cosiddette quote b e c). Gli importi di cui alla lettera B a sono stati posti a carico delle risorse decentrate nello schema di utilizzo della parte stabile.

Per quanto riguarda le PEO in godimento, vengono inseriti a carico del fondo gli importi "cristallizzati", **sulla base dei valori delle progressioni vigenti nell'anno di decorrenza dei relativi benefici**, mentre la differenza rispetto al costo erogato nella busta paga (aggiornato con l'aumento del costo di dette progressioni dovuto agli incrementi stipendiali) resta a carico del bilancio (dichiarazione Congiunta n. 14 CCNL 22.1.2004)

In questa apposita sezione si decide di inserire anche le integrazioni di parte variabile ai sensi dell'art. 15 c. 1 lettera k) CCNL 1.4.1999 con particolare destinazione vincolata e sottratte alla contrattazione. In particolare si tratta di risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o risultati del personale, alcune non soggette al rispetto del limite del fondo 2015 ai sensi dell'art. 1 c. 236 L. 208/2015 (art. 93 del D. Lgs 163/2006, compensi ISTAT, economie Art. 16 c. 5 L. 111/2011) e coincidenti con apposita quota in uscita.

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

Per l'anno 2017, sono resi indisponibili alla contrattazione, ai sensi dell'art. 17 comma 2 lett. b del CCNL 1.4.1999 e dell'art.33 del CCNL 22.1.2004, alcuni compensi gravanti sul fondo (€ 5.345,97 per PEO e € 3.079,45 per indennità di comparto) come descritto nello schema di costituzione del fondo, per un totale di € 8.425,42;

Tra tali voci vengono inoltre ricomprese le risorse in decurtazione destinate per le seguenti fattispecie:

2) A dedurre dalle risorse stabili:		
CCNL di RIFERIMENTO	DESCRIZIONE DELLA FONTE DELLA DECURTAZIONE	IMPORTO
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 17, comma 2, lettera b)</u> Risorse destinate a costituire lo specifico "Fondo per le progressioni economiche orizzontali" COSTO RIVALUTATO	€ 5.345,97
	1.) Per pagamento ex L.E.D.	
	2.) Per P.E.O. – 1^ selezione	
	3.) Per P.E.O. – 2^ selezione	
	4.) Per P.E.O. – 3^ selezione	
	5.)	
	6.) <i>Sommano</i>	€ 5.345,97
CCNL 01/04/1999	<u>Articolo 17, comma 2, lettera c)</u> – Insieme delle risorse già destinate al finanziamento delle posizioni organizzative. Nessuna decurtazione in quanto Ente privo di dirigenza, per cui detto finanziamento è a totale carico delle disponibilità di bilancio (Art. 11 CCNL 31/3/1999) ai sensi della dichiarazione congiunta n. 19 del CCNL 22-01-04.	€ -
CCNL 14/09/2000	<u>Articolo 31, comma 7</u>	€ -

	– Insieme delle risorse già destinate all’incremento dell’indennità professionale del personale degli asili nido. Nessuna decurtazione in quanto Ente privo di dette figure professionali						
CCNL 22/01/2004	<u>Articolo 33, comma 4, lett. b) e c)</u>					€ 3.079,45	
	– Indennità di comparto limitatamente agli importi previsti dalle colonne 2 e 3 della tabella D allegata al CCNL 22/01/2004, determinati secondo la seguente tabella:						
	Categoria	N. dipendenti	quota dal 1/12/2002	quota dal 31/12/2003	quota dal 01/01/2004 (col. 3 + 4)		totale a carico fondo (col. 2 X 5)
	1	2	3	4	5		6
	D	2	€ 7,95	€ 39,00	€ 46,95		1.173,75
	C	3	€ 7,01	€ 34,45	€ 41,46		1.478,74
	B	1	€ 6,00	€ 29,58	€ 35,58		426,96
	A		€ 4,93	€ 24,38	€ 29,31		
Totale teorico tempo pieno e indeterminato					€ 3.079,45		
2.) Totale deduzioni dalle risorse stabili					€ 8.425,42		

CALCOLO RISORSE PER PROGRESSIONI ORIZZONTALI IN ESSERE

FINANZIAMENTO DEL FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI PER L'ANNO 2017				
Dipendenti per categoria		Costo progressioni economiche orizzontali al 31.12.2017		
Categoria e posizione giuridica	Dipendenti	Posizione economica in godimento	Importi annui compresa 13°	Fondo per l'anno 2017
A	0	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B	1	€ 1.356,23	€ 1.356,23	€ 1.356,23
C	2	€ 3.609,58	€ 3.609,58	€ 3.609,58
D	1	€ 380,16	€ 380,16	€ 380,16
TOTALE	4	€ 5.345,97	€ 5.345,97	€ 5.345,97

TOTALE SEZIONE I	€ 8.425,42
-------------------------	-------------------

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'accordo di ripartizione del fondo del salario accessorio disponibile alla contrattazione (al netto dell'utilizzo delle risorse stabili – PEO, Ind. Comparto e altro) per l'anno prevede il seguente utilizzo delle risorse variabili al finanziamento dei seguenti istituti:

RIEPILOGO UTILIZZO PARTE VARIABILE	
5.) TOTALE PARTE 2: RISORSE COMPLESSIVAMENTE DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE PER L'ANNO 2017 (€ 30.627,87 -€ 8.425,42=€ 22.202,45 di cui € 10.096,57 per la parte stabile ed € 12.105,88 per la parte variabile)	€ 22.202,45

A dedurre dalle risorse Variabili:		
CCNL 1/04/1999 art. 17 lett. d)	Indennità Reperibilità	
CCNL 1/04/1999 art. 17 lett. d)	Turnazione	
CCNL 1/04/1999 art. 17 lett. d)	Indennità rischio	€ <u>360,00</u>
CCNL 1/04/1999 art. 17 lett. d)	Indennità maneggio valori	
CCNL 1/04/1999 art. 17 Lett. e)	Indennità disagio	
CCNL 1/04/1999 art. 17 lett. i) (così come novellato dal CCNL 22/01/2004)	Compensare le specifiche responsabilità del personale delle categorie B, C e D attribuite con atto formale degli enti, derivanti dalle qualifiche di Ufficiale di stato civile e anagrafe ed Ufficiale elettorale nonché di responsabile dei tributi stabilite dalle leggi; compensare, altresì, i compiti di responsabilità eventualmente affidati agli archivisti informatici nonché agli addetti agli uffici per le relazioni con il pubblico ed ai formatori professionali; compensare ancora le funzioni di ufficiale giudiziario attribuite ai messi notificatori; compensare, infine, le specifiche responsabilità affidate al personale addetto ai servizi di protezione civile. L'importo massimo del compenso è definito in € 300,00 annui lordi (anno 2015 € 300,00; Anno 2016 € 600,00, anno 2017 € 600,00).	€ 1.500,00
CCNL 22/01/2004 art. 36 (modifica art. 17 lett. f)	Compensare in misura non superiore a € 2500 annui lordi: l'eventuale esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità da parte del personale delle categorie B e C quando non trovi applicazione la speciale disciplina di cui all'art.11, comma 3, del CCNL del 31.3.1999; le specifiche responsabilità affidate al personale della categoria D, che non risulti incaricato di funzioni dell'area delle posizioni organizzative, secondo la disciplina degli articoli da 8 a 11 del CCNL del 31.3.1999. La contrattazione decentrata stabilisce le modalità di verifica del permanere delle condizioni che hanno determinato l'attribuzione dei compensi previsti dalla presente lettera.”.	0,00
Dlgs 446/97 art. 59, c. 1, l.p	Incentivo recupero evasione tributaria	
CCNL 14 -9- 2000 art 31 comma 6	Incentivo personale educatore insegnante	
CCNL 22/01/2004 art. 39	Incentivo personale in distacco sindacale	
CCNL 1/04/1999 art. 17	Incentivo produttività (somme disponibili)	€ 17.857,51
CCNL 1/04/1999 art. 17	Somme accantonate (es. art. 32 c. 7 CCNL 22.1.2004 Alte professionalità)	
Art. 15 comma 2 1,2% monte salari 97 per progetti		
Compensi Istat		
Compensi progetto POR FSE 2007-2013 LAV...ORA		€ 2.484,94
Compenso a carico unione		
6) Totale utilizzo		€ 22.202,45
7) Residui al netto dell'utilizzo della parte variabile da destinare al fondo delle risorse decentrate dell'anno successivo (punto 5-punto 6)		€ 0,00

TOTALE SEZIONE II	€ 22.202,45
--------------------------	--------------------

Si precisa che dalla quota complessiva del fondo, comprensivo delle risorse stabili e delle risorse variabili, pari ad **€ 30.627,87**, viene effettuata la decurtazione delle risorse necessarie al finanziamento degli istituti stabili individuati all'articolo precedente, pari ad **€ 8.425,42**. La quota rimanente di **€ 22.202,45** verrà utilizzata per il finanziamento di tutti gli istituti che abbiano le caratteristiche tipiche del salario accessorio e quindi con contenuti di variabilità e di eventualità nel tempo in base alla disciplina concordata all'art. 7 del presente CCDI.

Le parti hanno concordato che la parte residua ammontante ad € 22.202,45 sarà destinata come da tabella **“RIEPILOGO UTILIZZO PARTE VARIABILE”** sopra riportata.

In merito alla distribuzione della produttività si procederà ai sensi del nuovo sistema di valutazione delle performance, adeguato alle disposizioni del D. Lgs 150/2009, viene ridefinita tra le parti la modalità di erogazione della produttività in sostituzione della precedente modalità di distribuzione della produttività inserito nel contratto decentrato integrativo in vigore.

Le risorse destinate alla produttività annuale, ai sensi dell'art. 17 lett. A) del CCNL 1.4.1999 e successive modifiche, saranno effettivamente distribuite in relazione alla valutazione e misurazione della performance Individuale e organizzativa secondo l'accordo citato e sulla base del Sistema di valutazione delle performance del personale dei livelli, approvato con deliberazione della G.C. n.40 del 27.08.2011, nella seguente modalità:

- l'80% dell'intero budget collegato alla misurazione e valutazione delle performance sarà distribuito in base all'esito della valutazione della performance individuale
- il 20% dell'intero budget collegato alla misurazione e valutazione delle performance sarà distribuito in base all'esito della valutazione della performance organizzativa.

Tali risorse sono suddivise pro-quota tra il personale dipendente sulla base di valori parametrici e verranno effettivamente distribuite in base all'esito della valutazione della performance individuale e di quella organizzativa degli stessi da effettuare a consuntivo.

La valutazione sulla performance individuale è collegata al livello di raggiungimento degli obiettivi di performance e alla valutazione dei comportamenti professionali.

La performance organizzativa afferisce all'organizzazione nel suo complesso, pertanto la valutazione è relativa al contributo dato da ciascuna unità organizzativa alla realizzazione dell'obiettivo di performance organizzativa assegnata nel Piano delle Performance/Piano degli obiettivi di Performance.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Oppure

Possono essere risorse accantonate ai sensi dell'art. 32 c. 7 CCNL 22.1.2004 Alte Professionalità.

TOTALE SEZIONE III	0,00

SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

TOT. SEZIONE I	TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI – NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE	€ 8.425,42
TOT. SEZIONE II	TOTALE UTILIZZO VARIABILE REGOLATO DAL CDIA	€ 22.202,45
TOT. SEZIONE III	EVENTUALI RISORSE DA REGOLARE	0,00
TOTALE UTILIZZO DEL FONDO*		€ 30.627,87
TOTALE DECURTAZIONI		€ 3.545,05
FONDO AL LORDO DELLA DECURTAZIONE		€ 34.172,92

* Attenzione: deve coincidere al totale del fondo costituito (totale sezione IV Modulo I)

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

In questa apposita sezione si inseriscono in uscita le corrispondenti risorse inserite nella Sezione V del Modulo I, ai sensi dell'art. 15 c. 1 lettera k) CCNL 1.4.1999 con particolare destinazione vincolata e sottratte alla contrattazione. In particolare si tratta di risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o risultati del personale, alcune non soggette al rispetto del limite del fondo 2010 ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis L. 122/2011 (art. 92 del D. Lgs 163/2006, compensi ISTAT), e corrispondenti specularmente alle voci in entrata.

UTILIZZO QUOTE DESTINAZIONE VINCOLATA			
CCNL 1/04/1999 art. 17	<u>Articolo 15, comma 1, lettera k)</u>		€ 7.000,00
	– Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o risultati del personale, come da seguente prospetto:		
	Normativa di riferimento		
	Art. 92 D.Lgs.163/2006 e s.m.i.	€ 7.000,00	
	art. 59, c. 1, l.p) Dlgs 446/97 (attività di accertamento ICI)		
	Compenso Istat		
	Quota art. 16 c. 5 L.111/2011- 50% delle economie derivanti da piani di razionalizzazione destinati alla contrattazione integrativa DA DESTINARE A PERSONALE CLASSIFICATO NELLA FASCIA Più ALTA (L. 135/2011 ART. 5 C. 11quinquies)		
	Altro---		
	TOTALE	€ 7.000,00	

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

La presente relazione, in ossequio a quanto disposto dall'art. 40 c. 3 sexies del D.Lgs 165/2001, così come modificato dal D. Lgs 150/2009 persegue l'obiettivo di fornire una puntuale e dettagliata relazione, dal punto di vista finanziario, circa le risorse economiche costituenti il fondo per le risorse decentrate e, dal punto di vista tecnico, per illustrare le scelte effettuate e la coerenza di queste con le direttive dell'Amministrazione.

Con la presente si attesta:

- a) Rispetto della copertura delle risorse destinate a finanziare indennità di carattere certo e continuativo con risorse stabili e consolidate.

Come evidenziato dalla tabella, le indennità fisse di carattere certo e continuativo (PEO, Indennità di comparto) sono completamente finanziate dalle risorse stabili, e si rileva che oltre alla copertura di dette indennità si presenta una ulteriore disponibilità residua di risorse utili per finanziare il riconoscimento delle indennità variabili oggetto di contrattazione.

TOTALE RISORSE STABILI CONSOLIDATE (sezione I Modulo I)	TOTALE UTILIZZO RISORSE STABILI – NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE (Sezione I Modulo II)	DISPONIBILITÀ RESIDUA
€ 18.521,99	€ 8.425,42	€ 10.096,57

- b) Rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

Si evidenzia che le quote della produttività sono distribuite in base al merito espresso dall'esito della valutazione della performance organizzativa e individuale, elaborata in apposita scheda di valutazione nel rispetto del Sistema di Valutazione approvato dall'Ente, e ripartite secondo tale criterio:

- Per valutazioni maggiori al 90%, distribuzione del 100% del premio previsto ad inizio anno;
- Per valutazioni comprese tra $\geq 85\%$ ÷ $\leq 90\%$ distribuzione del 90% del premio
- Per valutazioni comprese tra $\geq 60\%$ ÷ $< 85\%$ in maniera direttamente proporzionale del premio previsto ad inizio anno;
- Per valutazioni inferiori al 60%, nessun attribuzione del premio di produttività.

- c) In merito al rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera, si evidenzia:

Che per gli anni dal 2010 al 2016 non sono state previste nuove progressioni economiche orizzontali anche in virtù dell'art. 9 c. 1 della L.122/2010. Non sono stati contrattati quindi nuovi criteri anche se è stato condiviso tra le parti che il sistema utilizzato per valutare la performance sarà utilizzato qualora si dovessero prevedere nuove progressioni economiche in futuro.

Si precisa altresì che per l'anno in corso non si prevedono progressioni economiche orizzontali.

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

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2016	Fondo 2017	Diff. 2017-2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche	€ 17.126,37	€ 17.126,37	€ 0,00
Incrementi contrattuali	€ 3.670,09	€ 3.670,09	€ 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 4.084,33	€ 5.144,44	€1.060,11
Risorse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 24.880,79	€ 25.940,90	€1.060,11
Poste variabili sottoposte all'articolo 1 comma 236 della legge 208/2015	€ 1.736,41	€ 4.221,35	€ 2.484,94
Poste variabili non sottoposte all'articolo 1 comma 236 della legge 208/2015	€ 0,00	€ 11.429,58	€ 11.429,58
Totale risorse variabili	€ 1.736,41	€ 15.650,93	€ 13.914,52
Decurtazione del Fondo	€ 7.418,91	€ 10.963,96	€ 3.545,05
Totale decurtazione del fondo	€ 7.418,91	€ 10.963,96	€ 3.545,05
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 19.198,29	€ 30.627,87	€ 11.429,58
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 24.880,79	€ 25.940,90	€1.060,11
Risorse variabili	€ 1.736,41	€ 15.650,93	€ 13.914,52
Decurtazioni	€ 7.418,91	€ 10.963,96	€ 3.545,05
Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	€ 19.198,29	€ 30.627,87	€ 11.429,58

RIEPILOGO UTILIZZO RISORSE

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2016	Fondo 2017	Diff. 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 13.123,67	€ 8.425,42	€ 4.698,25
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 13.123,67	€ 8.425,42	€ 4.698,25
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 6.074,62	22.202,45	€ 16.127,83
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 6.074,62	22.202,45	€ 16.127,83
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazione fondo sottoposto a certificazione	€ 19.198,29	€ 30.627,87	€ 11.429,58
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 13.123,67	€ 8.425,42	€ 4.698,25
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 6.074,62	22.202,45	€ 16.127,83
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€ 19.198,29	€ 30.627,87	€ 11.429,58

RIEPILOGO RISORSE UTILIZZATE	ANNO 2016	ANNO 2017
TOTALE FONDO + RISORSE ESTERNE (TOT. MODULO III)	€ 19.198,29	€ 30.627,87
TOTALE UTILIZZO (TOTALE SEZIONE IV)	€ 19.198,29	€ 30.627,87
UTILIZZO RISORSE ESTERNE		
SALDO	€ 0,00	€ 0,00

Come illustrato sinteticamente, il confronto viene effettuato rispetto all'anno immediatamente precedente a quello in esame.

*In base a quanto chiarito da diverse pronunce della Corte dei Conti, i compensi ISTAT (Parere n. 550/2011/PAR della Sezione Regionale della Lombardia), gli incentivi collegati all'art. 92 D.Lgs 163/2006 relativi alla progettazione esterna, quelli derivanti da attività di avvocatura (Delibera n. 51/CONTR/2011 delle Sezioni Riunite), nonché le economie dell'anno precedente sono esclusi dall'obbligo del rispetto del limite del Fondo anno 2010 ai sensi dell'art. 9 c. 2 bis L. 122/2010.

Si evidenzia, inoltre, che le risorse esterne al Fondo (Incentivo per Progettazione, Art. 92 D. Lgs 163/2006 e compensi ISTAT e altro), non saranno conteggiate per la determinazione delle eventuali disponibilità residue del **fondo interno**.

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Per ciascun argomento si evidenzia quanto segue:

- a) **Rispetto dei vincoli di bilancio:** l'ammontare delle risorse per le quali si contratta la destinazione trovano copertura negli stanziamenti del bilancio 2016 reimputati all'anno 2017 a seguito di riaccertamento straordinario dei residui;
- b) **Rispetto dei vincoli derivanti dalla legge e dal contratto nazionale** Le fonti di alimentazione del fondo sono previste dal contratto nazionale e la loro quantificazione è elaborata sulla base delle disposizioni stesse (Vedi Modulo I). La destinazione comprende esclusivamente istituti espressamente devoluti dalla contrattazione nazionale a quella decentrata (Vedi Modulo II)
- c) **Imputazione nel Bilancio:** La destinazione del fondo disciplinata dall'ipotesi di accordo in oggetto trova finanziamento nel bilancio di previsione 2017 come segue:
 - le voci di utilizzo fisse (Indennità di comparto e progressioni orizzontali già in atto) saranno imputate ai capitoli di spesa previsti in bilancio per ciascun dipendente;
 - la restante parte di utilizzo oggetto di contrattazione (fondo generale e indennità individuali) sarà imputata Sul capitolo 01.10.1.1.11.4 - fondo risorse accessorie gestione competenza.

Sezione II - verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Il Fondo costituito per l'anno 2017, così come previsto dalla L. 208/2015 rispetta il limite imposto dal Fondo determinato per l'anno 2016 come sotto illustrato.

Gli importi sotto indicati sono relativi al fondo costituito, comprensivo delle economie e delle risorse temporaneamente inserite all'esterno del Fondo come riportati nel Totale del Modulo III e decurtate delle sole voci NON soggette al rispetto del limite del Fondo 2016.

RIEPILOGO COSTITUZIONE FONDO	ANNO 2016	ANNO 2017
TOTALE FONDO + RISORSE ESTERNE	€ 19.198,29	€ 19.198,29
A sottrarre		

Quote art. 15 lett. K (compensi ISTAT)+Unione		
Quote art. 15 lett. K (art. 113 D. Lgs 50/2016)	€ 0,00	€ 0,00
Economie straordinario anno precedente	€ 0,00	€ 0,00
Economie Piani razionalizzazione art. 16 c. 5 L. 122/2011		
TOTALE FONDO SOGGETTO A LIMITE	€ 19.198,29	€ 19.198,29

Per quanto riguarda la spesa, esaminata la parte di utilizzo oggetto della contrattazione, si evidenzia che a consuntivo risulta rispettato il limite della possibilità di spesa del Fondo dell'anno precedente.

RIEPILOGO RISORSE UTILIZZATE	ANNO 2016	ANNO 2017
TOTALE FONDO DECURTATO (SEZ. IV MODULO I)	€ 19.198,29	€ 30.627,87
TOTALE UTILIZZO (SEZ. IV MODULO II)	€ 19.198,29	€ 30.627,87
ECONOMIE DI BILANCIO	0	0
ECONOMIE DA RINVIARE A ANNO SUCCESSIVO	0	0

Dal prospetto relativo alla spesa 2016 determinata prima dell'attribuzione della produttività collettiva, le risorse risultano utilizzate integralmente, pertanto non si sono realizzate economie.

Tali risorse sono al netto delle voci esterne al Fondo (Incentivo per Progettazione, Art. 113D. Lgs 20/2016 e compensi ISTAT e altro).

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie

Complessivamente il Fondo per l'anno 2017 (parte Stabile e parte Variabile) è determinato in € 30.627,87 al netto dei compensi ex. art. 113 del D.lgs. 50/2016, risulta essere non superiore al fondo previsto per l'anno 2016, come risulta dal prospetto di costituzione del fondo allegato alla proposta di deliberazione in oggetto di cui:

- € 18.521,99 (art. 31, comma 2, del CCNL 2002/2003) di risorse stabili;
- € € 15.650,93 (art. 31, comma 3, del CCNL 2002/2003) di risorse variabili, disponibili per la contrattazione € 12.105,88;

TOTALE FONDO DISPONIBILE ANNO 2017 € 30.627,87, a cui vanno sommati i residui del fondo per il lavoro straordinario dell'anno precedente ammontanti ad € 0,00 e a ridurre l'utilizzo di parte stabile pari ad € 8.425,42 pertanto le somme disponibili per la contrattazione ammontano ad € 22.202,45 di cui € 10.096,57 per la parte stabile ed € 12.105,88 per la parte variabile.

- la spesa derivante dal presente atto trova copertura sui seguenti capitoli del corrente bilancio di previsione 2017, i quali presentano adeguata disponibilità;
 1. Sui capitoli relativi agli stipendi del bilancio 2017 per un totale complessivo di € 8.425,42 (per Led e Progressioni €. 5.345,97 e indennità di comparto €. 3.079,45);
 2. Sul capitolo 2165 cod. meccanografico 01.10.1.1.1.1.4 - per € 22.202,45;
 3. Sul capitolo 2165/1 gli oneri a carico dell'ente codice meccanografico 01.10.1.1.2.1.1;
 4. Sul capitolo 2165/2 per IRAP cod. meccanografico 01.10.1.2.1.1.1;

La costituzione del fondo per le risorse decentrate risulta compatibile con i vincoli in tema di contenimento della spesa del personale di cui all'articolo 1, comma 557 della legge 296/2006.

L'Ente non versa in condizioni deficitarie.

Ussassai 11/12/2017

Il Responsabile del servizio Economico Finanziario
Rag. Cinzia Oraziotti