



COMUNE DI SASSARI

Settore Organizzazione e Gestione Risorse Umane
Servizio Contabilità del Personale e Supporto alla Contrattazione

Prot. N. 60067

Sassari 26 Aprile 2017

Relazione illustrativa e tecnico – finanziaria al Contratto integrativo – Accordo
Annuale sull'utilizzo delle risorse decentrate – Area della Dirigenza
(Art. 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Accordo ai sensi degli artt. 4 e 5 del C.C.N.L. 23/12/1999 che definiscono la cornice di regole generali per l'utilizzo delle risorse decentrate destinate al Fondo dei dirigenti per l'anno 2017

A) Relazione illustrativa

Modulo 1 – Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione agli adempimenti di legge

Data di sottoscrizione	Preintesa 16 Marzo 2017 Contratto
Periodo temporale di vigenza	1° Gennaio - 31 Dicembre 2017
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Presidente: Dott. Maurizio Carestia, Direttore Generale Componenti: Ing. Patrizio Carboni, Dirigente del Settore Organizzazione e gestione RR.UU. e Innovazione tecnologica, Dott.ssa Simonetta Cicu Dirigente del Settore Attività Educative, sportive e Giovanili Parte sindacale: - Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione Sigle: CGIL Sassari; CISL – F.P.S.; UIL – F.P.L; DIREL; DIRER; FP CIDA; CSA Regioni e Autonomie Locali Coordinamento Nazionale - Organizzazioni sindacali firmatarie della Preintesa Sigle: CGIL Sassari (Paolo Dettori); - Organizzazioni sindacali firmatarie del Contratto Sigle:

P

Soggetti destinatari	Personale dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo	Modalità di utilizzo delle risorse del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato ex art. 26 CCNL 23.12.1999 per l'anno 2017.

Rispetto dell'iter procedurale e degli adempimenti propedeutici e successivi alla contrattazione integrativa	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che, in caso di inadempimento, comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	E' stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Il Piano della Performance previsto dall'art. 10 del D. Lgs. N. 150/2009, per le annualità 2016 – 2018, è stato approvato dalla Giunta Comunale con Deliberazione N. 222 del 21-07-2016
		E' stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità, per il triennio 2016 – 2018, è stato adottato dall'Ente con Deliberazione di Giunta Comunale N. 11 del 31/01/2017.
		E' stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Come previsto dall'art. 11, comma 6 del D.Lgs. n. 150/2009 l'Amministrazione comunale ha presentato i risultati dell'attività amministrativa per l'annualità 2015 in occasione della V giornata della trasparenza tenutasi il 21 aprile 2016. La Relazione sulla Performance 2015 è stata approvata con la Deliberazione della Giunta comunale n. 198 del 28 Giugno 2016. Il sito istituzionale dell'Ente riporta nella sezione "Trasparenza, Valutazione e Merito" tutti i dati evidenziati dall'art. 11, comma 8 del D. Lgs. 150/2009.
		La Relazione della Performance è stata validata dal OIV ai sensi dell'art. 14, comma 6, del d.lgs. 150/2009? La Relazione sulla Performance 2015, è stata validata dal Nucleo di valutazione in data 20/06/2016.
	Acquisizione della Certificazione dell'Organo di controllo	Certificazione del Collegio dei Revisori in data: Rilievi del Collegio dei Revisori:
Eventuali osservazioni:		

Modulo 2 – Illustrazione dell’articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all’erogazione delle risorse premiali; altre informazioni utili.

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo.

Il Fondo destinato al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale di livello dirigenziale è alimentato dalle risorse dettagliatamente indicate dall’art. 26 del CCNL 1998 - 2001, dall’art. 23, commi 1° e 3° del CCNL 2002 - 2005, dall’art. 4, comma 1°, let.a) e comma 4° CCNL 2004 – 2005, dall’art. 16, comma 1° e comma 4° CCNL 2006 – 2007 e dall’art. 5, comma 1° e comma 4° CCNL 2006 – 2009 .

Alla relazione viene allegato:

- ALLEGATO A – Prospetto di costituzione del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l’anno 2017 come determinate dall’Amministrazione (Determinazione dirigenziale N. 673 del 07.03.2017);

Il contratto, oggetto della presente relazione, è il contratto che annualmente l’Amministrazione e le organizzazioni sindacali sottoscrivono al fine di definire le modalità di utilizzo delle risorse finanziarie presenti nel fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti. La retribuzione dei dirigenti, nella parte accessoria, si compone di una parte con carattere di stabilità (retribuzione di posizione che remunera le responsabilità connesse al ruolo affidato) e di una parte variabile (retribuzione di risultato che remunera il conseguimento degli obiettivi annualmente fissati).

Nel provvedimento di costituzione del Fondo e nel contratto decentrato integrativo viene dato atto che, per l’annualità 2017, le risorse complessive del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato sono state ridotte di complessivi € 52.998,57, al fine dell’allineamento del Fondo stesso al valore di quello relativo all’annualità 2015 (ai sensi dell’Art. 1, comma 236 Legge di stabilità n. 288/2015 – che ha previsto che 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). Mentre saranno decurtate in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio a consuntivo secondo la procedura prevista dalla Ragioneria dello Stato in applicazione dell’art. 9, comma 2Bis del D.L. 78/2010.

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

Sulla base della Preintesa sottoscritta tra le parti, le risorse del Fondo saranno ripartite così come segue:

- per la Retribuzione di posizione saranno destinate risorse finanziarie nella misura compresa tra il 77 e il 78% del Fondo, secondo le modalità stabilite dall’Amministrazione in funzione dei risultati ottenuti dall’applicazione della metodologia di graduazione delle posizioni dirigenziali che dovrà essere operata dall’Amministrazione;
- per la retribuzione di risultato saranno destinate risorse finanziarie comprese tra il 23 e 22% delle risorse del Fondo.

Istituti economici e riferimenti contrattuali	%	A	%	B
Retribuzione di Posizione - Art. 17, comma 2, lett. a) C.C.N.L. 1 Aprile 1999	77	618.475,01	78	626.507,16
Retribuzione di risultato - Art. 17, comma 2, lett. b) C.C.N.L. 1 Aprile 1999	23	184.739,30	22	176.707,15
TOTALE FONDO		803.214,31		803.214,31

C) Effetti abrogativi impliciti.

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità.

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità poiché anche al personale dirigente viene applicato il Regolamento per la gestione del sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa e individuale (approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 206 del 13 luglio 2011).

E) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale.

La Preintesa sottoscritta prevede lo stanziamento di Euro 180.723,22 (Valore medio tra le due ipotesi), oltre eventuali economie che dovessero verificarsi a consuntivo nell'erogazione della Retribuzione di posizione, destinato al raggiungimento degli obiettivi previsti nel Piano dettagliato degli Obiettivi con particolare riferimento sia all'attività gestionale propria di ogni Settore sia agli obiettivi sfidanti, che, a seguito dell'applicazione del decreto legislativo n. 150/2009, coincidono con le azioni del "Piano della Performance dell'Ente."

F) Altre informazioni eventualmente ritenute utili.

B) Relazione tecnico – finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dell'area dirigenziale per l'anno 2017, previsto dall'art. 26 del CCNL 23.12.1999, è stato costituito con determinazione del dirigente del Settore Organizzazione e Gestione RR.UU. e Innovazione tecnologica n. 673 del 7.03.2017. Tale Fondo è stato quantificato dall'Amministrazione, come risulta dal prospetto "ALLEGATO A" accluso alla determinazione citata, nei seguenti importi:

b

Descrizione	Importo
Risorse stabili	847.949,27
Risorse variabili	8.263,61
Residui anni precedenti	-
Totale	856.212,88

Sezione I – Risorse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

	Descrizione	Importi
a)	Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998 (art. 26, comma 1° lett. a)	315.118,02
b)	Risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dell'art. 2, comma 3°, del D.Lgs. n. 29/1993 (art. 26, comma 1° lett. c)	0,00
	TOTALE	315.118,02

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

	Descrizione	Importi
c)	Importo pari all'1,25% del Monte salari della dirigenza per l'anno (art. 26, comma 1° lett. d) CCNL 23.12.1999	8.607,93
d)	Incremento di un importo annuo di 520,00 euro della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali previste al 31.12.2001 (art. 23, comma 1° CCNL 22.02.2006)	7.280,00
e)	Incremento di un importo pari all'1,66% del Monte salari della dirigenza dell'anno 2001 (art.23, comma 3° CCNL 22.02.2006)	21.940,19
f)	Incremento di un importo annuo di 1.144,00 euro della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali ricoperte al 1.01.2005 (art. 4, comma 1° CCNL 14.05.2007)	17.160,00
g)	Incremento di un importo pari allo 0,89% del Monte salari della dirigenza dell'anno 2003 (art.4, comma 4° CCNL 14.05.2007)	10.779,03
h)	Incremento di un importo annuo lordo di 478,40 euro della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali ricoperte alla data del 1.01.2007 (art. 16, comma 1° CCNL 22.02.2010)	8.491,60
i)	Incremento di un importo pari allo 1,78% del Monte salari della dirigenza dell'anno 2005 (art.16, comma 4°, punto 2° CCNL 22.02.2010)	23.093,65
j)	Incremento di un importo annuo lordo di 611,00 euro della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali ricoperte alla data del 1.01.2009 (art. 5, comma 1° CCNL 3.08.2010)	10.028,22
k)	Incremento di un importo pari allo 0,73% del Monte salari della dirigenza dell'anno 2007 (art.5, comma 4°, punto 2° CCNL 3.08.2010)	14.428,89
	TOTALE	121.809,51

e

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

	Descrizione	Importi
l)	Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.01.1998 (art. 26, comma 1° lett. g) CCNL 23.12.1999	36.119,01
m)	Risorse necessarie per compensare le maggiori e nuove responsabilità correlate al trasferimento o delega all'ente di nuove competenze ovvero all'incremento dei servizi per l'espletamento di nuove attività (art. 26, comma 3° CCNL 23.12.1999)	374.902,73
	TOTALE	411.021,74

Sezione II – Risorse variabili

	Descrizione	Importi
a)	Incremento di un importo pari allo 1,2% del Monte salari della dirigenza dell'anno 1997 (si tratta di un incremento consentito dal CCNL del 23.12.1999 (art.26, comma 2°, condizionato alle disponibilità di bilancio dell'ente.	8.263,61
	TOTALE	8.263,61

Note esplicative sulle risorse variabili

Il CCNL del 23/12/1999 all'art. 26, comma 2° prevede che "In sede di contrattazione integrativa, ove nel bilancio dell'Ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione delle risorse economiche di cui al comma 1°, sino ad un importo massimo corrispondente all' 1,2% su base annua, del monte salari della dirigenza dell'anno 1997".

Il Monte salari della dirigenza per l'anno 1997, ammontava a circa € 688.634,16 (importo in origine espresso in lire) per una possibilità di incremento massima di € 8.263,61 (1,2%). Nella sessione negoziale per la ripartizione delle risorse del Fondo anno 2017, l'Amministrazione ha confermato lo stesso importo.

In relazione alla previsione di cui all'art. 26, comma 3° del CCNL del 31.12.1999 che prevede la possibilità, nei limiti delle effettive disponibilità di bilancio, di adeguare l'entità delle risorse da destinare alla remunerazione della retribuzione di posizione e di risultato in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale, l'Amministrazione, tenuto conto che le condizioni richieste per l'applicazione della disposizione contrattuale citata continuano a permanere come evidenziato nella Deliberazione della G.M. N. 96 del 25 marzo 2009, ha confermato le stesse risorse già destinate a tale finalità nelle annualità precedenti.

Sezione III – Eventuale decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

	Descrizione	Importi
a)	Decurtazione ai sensi del secondo periodo, introdotto dal comma 456 dell'art. 1 della legge di stabilità 2014, il quale prevede che le risorse del Fondo per	52.998,57

12

	l'anno 2015 siano decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014, per effetto di quanto previsto dal primo periodo dell'art. 9, comma 2-bis (quindi sia dell'applicazione del limite relativo all'anno 2010 che la riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento al periodo 2011 – 2014).	
b)	Decurtazione fondo trattamento accessorio - Art. 1, comma 236 Legge 28 Dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016). Confronto tra valore medio del personale in servizio nell'anno 2016 e valore medio del personale in servizio nell'anno 2017: Media 2016 = - Media 2017 =	valore da calcolare a consuntivo 2017
	TOTALE	52.998,57

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	847.949,27
Risorse variabili	8.263,61
Residui anni precedenti	-
Totale	856.212,88

Sezione V – Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo

Voce non presente

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Voce non presente

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal presente contratto somme per complessivi € 803.214,31 salvo gli effetti derivanti dall'applicazione a consuntivo delle disposizioni di cui all'Art. 1, comma 236 Legge 28 Dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) che prevedono la decurtazione del Fondo per il trattamento accessorio in misura proporzionale alla cessazione del personale in servizio. Confronto tra valore medio del personale in servizio nell'anno 2016 e valore medio del personale in servizio nell'anno 2017: Media 2016 = - Media 2017 =

Descrizione	%	A	%	B
-------------	---	---	---	---

e

Retribuzione di Posizione - Art. 17, comma 2, lett. a) C.C.N.L. 1 Aprile 1999	77	618.475,01	78	626.507,16
Retribuzione di risultato - Art. 17, comma 2, lett. b) C.C.N.L. 1 Aprile 1999	23	184.739,30	22	176.707,15
TOTALE FONDO		803.214,31		803.214,31

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	A	B
Retribuzione di posizione	618.475,01	626.507,16
Retribuzione di risultato	184.739,30	176.707,15
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
Totale	803.214,31	803.214,31

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto dei 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 stabile aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € 847.949,27 mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (Retribuzione di posizione) ammontano a € 622.491,08. 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:

La retribuzione di risultato viene erogata sulla base alle disposizioni CCNL e in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di valutazione.

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

Descrizione	2016	2017	Differenza
-------------	------	------	------------

p

Importo costituzione Fondo	856.212,88	856.212,88	0,00
Decurtazione Fondo	108.791,78	52.998,57	+ 55.793,21
Residui anni precedenti	-	-	-
Totale Fondo erogato	747.820,22	803.214,31	+ 55.793,21

Nota:

Il differenziale incrementale delle risorse del Fondo relativo all'anno 2017, rispetto a quelle dell'anno 2016, deriva dalla mancata applicazione della decurtazione prevista in proporzione al personale cessato dal servizio. Tale decurtazione sarà operata a consuntivo una volta noti gli elementi per determinare il valore medio del personale in servizio nell'anno 2017, secondo la procedura suggerita dalla Ragioneria dello Stato.

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

Le risorse finanziarie del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per l'annualità 2017, sono allocate in Bilancio in unico capitolo di spesa (Cap. 20510/08). Tali risorse, una volta approvato il Bilancio di previsione per l'annualità 2017, saranno assegnate, in virtù delle regole del bilancio armonizzato, ai capitoli di spesa relativi delle retribuzioni in danaro del personale dipendente con riferimento alle missioni e programmi presidiati dai dirigenti.

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

Le risorse complessive del Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dell'area dirigenziale con riferimento all'annualità 2016, sono state determinate secondo quanto previsto dall' Art. 1, comma 236 Legge di stabilità per il 2016 n. 288/2015. Tali risorse, prima di procedere alla liquidazione della retribuzione di risultato per l'anno 2016, sono state decurtate in via definitiva di un importo pari alla riduzione operata per effetto dell'automatica decurtazione proporzionale del personale cessato dal servizio secondo il sistema già utilizzato nelle annualità precedenti secondo le disposizioni del D.L. 78/2010. La decurtazione operata è stata pari a complessivi € 55.394, 09 che ha determinato l'abbattimento del Fondo 2016 da € 803.214,31 a € 747.520,22.

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

L'ammontare di risorse finanziarie previste nell'atto di costituzione del Fondo, come determinato dall'Amministrazione, sono disponibili nel Bilancio di previsione relativo all'annualità 2017.

IL DIRIGENTE
(Ing. Patrizio Carboni)

