

**AREA FINANZIARIA-AMMINISTRATIVA
IL DIRIGENTE ad interim**

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
VISTI i CCNL Comparto Regioni ed Autonomie locali vigenti;
VISTA la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica;
VISTA la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento della Funzione Pubblica;
VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto parte economica 2017, siglata tra le parti in data 28/04/2017;

Predisporre la seguente

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA AL FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE ANNO 2017

PERSONALE NON DIRIGENTE

(Art. 40, comma 3, D. Lgs. N. 165/2001)

La presente relazione è in linea con le direttive dettate dall'allegato alla circolare n. 25 del 19/07/2012 del MEF ed è pertanto composta da n° 4 moduli:

- I. "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"
- II. "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";
- III. "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";
- IV. "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio"

INDICE MINIMO OBBLIGATORIO

| | |
|---|----|
| III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa | 3 |
| III.1.1 - Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità | 3 |
| III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili | 4 |
| III.1.3 - Sezione III – Decurtazioni del Fondo | 5 |
| III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione | 8 |
| III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo..... | 8 |
| III.2 - Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa..... | 9 |
| III.2.1 - Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione..... | 9 |
| III.2.2 - Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo..... | 10 |
| III.2.3 - Sezione III – Destinazioni ancora da regolare | 10 |
| III.2.4 - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione..... | 11 |
| III.2.5 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo | 11 |
| III.2.6 - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale..... | 11 |
| III.3 - Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente | 12 |
| III.4 - Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio | 15 |
| III.4.1 - 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 | 15 |
| Gestione Contabile delle risorse del Fondo..... | 15 |
| Gestione Contabile delle Progressioni Economiche Orizzontali e di altri trattamenti fissi e continuativi determinati dal CCNL di riferimento..... | 15 |
| Gestione Contabile delle risorse variabili a destinazione vincolata [art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/1999] | 15 |
| III.4.2 - Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato | 16 |
| III.4.3 - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo..... | 17 |
| Gestione Contabile delle P.E.O. e di altri trattamenti fissi e continuativi determinati dal CCNL..... | 17 |
| Gestione Contabile delle risorse variabili a destinazione vincolata (art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/1999) | 18 |

III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascuna voce in applicazione della vigente normativa contrattuale e di legge.

Gli uffici preposti (Area Finanziaria-Amministrativa - Servizio Ufficio del Personale) hanno proceduto alla costituzione del Fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 di cui all'art. 31 CCNL 22/01/2004 come risultante dal seguente dettaglio:

III.1.1 - Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

| - Risorse storiche consolidate | | |
|---|--|-------------------|
| 1.1 | Art. 31, c. 2 CCNL 22/01/2004 – Unico importo consolidato anno 2003 | 494.950,56 |
| - Dettaglio punto 1.1 - Risorse storiche consolidate | | |
| 1.1.1 | Art. 14, c. 4 CCNL 01/04/1999 | 1.316,97 |
| 1.1.2 | Art. 15, c. 1, lett.a) CCNL 01/04/1999 | 327.792,93 |
| 1.1.3 | Art. 15, c. 1, lett.g) CCNL 01/04/1999 [LED] | 29.055,73 |
| 1.1.4 | Art. 15, c. 1, lett.h) CCNL 01/04/1999 | 10.070,91 |
| 1.1.5 | Art. 15, c. 1, lett.g) CCNL 01/04/1999 [0,52 monte salari 1997] | 21.743,35 |
| 1.1.6 | Art. 15, c. 5 CCNL 01/04/1999 – Correlato ad un incremento stabile delle dotazioni organiche | 8.165,91 |
| 1.1.7 | Art. 4, c. 1 CCNL 05/10/2001 – Incremento 1,1% monte salari 1999 [2.560.088,78] | 28.160,98 |
| 1.1.8 | Art. 4, c. 2 CCNL 05/10/2001 – [RIA & Ass.adPers. cessati dal 2000 al 2003] | 41.265,28 |
| 1.1.9 | Art. 32, c. 1 CCNL 22/01/2004 – 0,62% monte salari 2001 [2.074.129,03] | 12.859,60 |
| 1.1.10 | Art. 32, c. 2 CCNL 22/01/2004 – 0,50% monte salari 2001 [2.074.129,03] | 10.370,64 |
| 1.1.11 | Art. 32, c. 7 CCNL 22/01/2004 – 0,20% monte salari 2001 [2.074.129,03] | 4.148,26 |
| - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | | |
| 1.2 | Art. 4, c. 2 CCNL 05/10/2001 – Recupero R.I.A. ed Assegni ad Personam per personale cessato dall'anno 2004 al 31.12 dell'anno precedente a quello in corso | 87.569,26 |
| 1.3 | Dich. Cong. n.14 CCNL 02-05; n.4 CCNL 08-07; n.1 CCNL 08-09 | 9.350,90 |
| 1.4 | Art. 4, c. 1 CCNL 09/05/2006 | 12.037,95 |
| 1.5 | Art. 8, c. 2 CCNL 11/04/2008 | 12.992,23 |
| 1 | Totale Risorse aventi carattere di certezza e stabilità | 616.900,90 |

In queste sezioni (1.1 ÷ 1.5) sono riportati gli incrementi del Fondo esplicitamente quantificati in sede di CCNL. Tale tipologia di incremento ha carattere di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi acquisita definitivamente al Fondo a seguito di stipula del CCNL di riferimento con decorrenze ivi indicate.

Si evidenzia inoltre che per mero errore di refusi nei conteggi relativi al risparmio di cui al punto a. per gli anni 2016 e 2015 è stata quantificata una somma superiore a quella reale e più precisamente:

| | | |
|-----------|------------|--------------|
| anno 2015 | reale | € 125.230,80 |
| | errata | € 139.822,23 |
| | differenza | -€ 14.591,43 |
| anno 2016 | reale | € 127.146,06 |
| | errata | € 143.333,98 |
| | differenza | -€ 16.187,92 |

tuttavia ciò non incide ai fini della quantificazione del Fondo relativo alle due annualità in questione essendo tali differenze assorbite totalmente dai tagli apportati ai Fondi nelle relative annualità.

Altra considerazione va fatta per il punto 1.3 relativo alle Dichiarazioni Congiunte n. 14 del CCNL 2002-05, n. 4 del CCNL 2006-07 e n. 1 del CCNL 2008-09 in base alle quali l'importo dell'incremento stipendiale riconosciuto dai contratti citati si traduce in una corrispondente rideterminazione dell'importo già in godimento a titolo di progressione economica il che determina anche un altrettanto corrispondente aumento del Fondo per le progressioni economiche orizzontali di cui all'art. 17 del CCNL del 01/04/1999.

Tali incrementi non sono stati presi in considerazione nella costituzione dei fondi degli anni precedenti. E' stata necessaria dunque una ricostruzione delle progressioni economiche orizzontali intervenute nei periodi precedenti ad ogni decorrenza dei CCNL in questione tenendo conto anche del personale cessato dal servizio.

CCNL 22/01/2004

Attribuita nell'anno 2000 la P.E.O. 1999 corrispondente ad un incremento di euro 1.858,74

Attribuita nell'anno 2000 la P.E.O. 2000 corrispondente ad un incremento di euro 3.142,36

CCNL 11/04/2008

Attribuita nell'anno 2008 la P.E.O. 2002 corrispondente ad un incremento di euro 1.680,90

Attribuita nell'anno 2008 la P.E.O. 2004 corrispondente ad un incremento di euro 2.389,40

Attribuita nell'anno 2009 la P.E.O. 2004 corrispondente ad un incremento di euro 279,50

III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

| | | |
|-----|---|-----------|
| | Art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/1999 – Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi-compensi per progettazione art. 92, c. 5 e 6, D. Lgs. 163/2006 N.B. risorse allocate al capitolo 14 del Bilancio | 81.000,00 |
| | Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi compensi avvocatura interna per sentenze favorevoli all'Ente – Art. 27 CCNL 14/09/2000 N.B. risorse allocate all'esterno del Fondo [capitolo 6 del Bilancio] La quantificazione è ricavata sulla base del limite del trattamento economico complessivo disposto dall'art. 9, D.L. 90 del 24/06/2014 per n. 2 dipendenti avvocati e sulla base del limite di copertura in bilancio. | 40.000,00 |
| | Art. 15, c. 1, lett. m) CCNL 01/04/1999 – risparmi derivanti dalla disciplina dello straordinario (art. 14, c. 4 CCNL 01/04/1999) La quantificazione è ricavata sulla base dei risparmi dello straordinario disposto nel Fondo 2016 [€ 12.000,00] | 12.000,00 |
| 2.5 | Art. 15, c. 5 CCNL 01/04/1999 – effetti correlati ad attivazione nuovi servizi, ecc. (Delibera n° 120 del 24/11/2014) La quantificazione di tali risorse è così dettagliata: <ul style="list-style-type: none"> • staff dirigente Area Finanziaria-Amministrativa (Alta Profess.) € 14.000,00 • Servizio Manutenz. & Rec. Edil. 1 proroga mansioni superiori al 31.07.17 come da determina area tecnica 138/2017 € 8.548,87 | 0,00 |

| | | | |
|-----|---|--|-------------------|
| | <ul style="list-style-type: none">• Servizio Patrim, nuove costr., progett, proroga mansioni superiori al 31.07.17 come da determina area tecnica 139/2017• Servizio affari generali TOTALE | € 8.548,87 € 2.500,00 € 33.597,73 | |
| 2.6 | Art. 15, c. 2 CCNL 01/04/1999 – 1,2% monte salari (incremento massimo contrattabile) € 50,177,92 | | 0,00 |
| | Art. 17, c. 5 CCNL 01/04/1999 – Economie derivanti da risparmi del Fondo anno precedente. La quantificazione di tali risorse è così dettagliata: <ul style="list-style-type: none">• Indennità di posizione non spesa € 2.992,02 imp. 1017/2016• Indennità di Alta Professionalità non spesa € 420,00 imp. 1016/2016• Arretri P.E.O. 2016 non spesi € 19,44 imp. 1018/2016• Altre voci che compongono la parte “storica & vincolata” della destinazione del Fondo 2016 (risparmi su Comparto, I.Q.E., Indennità varie, Indennità Particolari Responsabilità) € 34.341,62 imp. 1019/2016• Risparmi su compensi produttività € 1.880,81 imp. 442/2016• Risparmi su compensi produttività € 1.011,68 imp. 769-770/2016• Risparmi su compensi produttività € 964,69 imp. 199÷200/2017 | | 41.630,26 |
| 2 | Totale Risorse Variabili | | 174.630,26 |

Relativamente all’art. 15 commi 2 & 5 CCNL 01.04.1999, si specifica che non essendo presumibile allo stato in cui si redige il presente atto il rispetto dei vincoli di bilancio e del patto di stabilità relativi al contenimento della spesa di personale (art. 1, comma 557-quater D.L. 90/2014), gli incrementi, possibili solo in presenza di tali requisiti, **sono portati a zero**.

In merito all’art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/1999 – Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi-compensi per progettazione art. 92, c. 5 e 6, D. Lgs. 163/2006, la quantificazione è stata disposta dal Dirigente di Area Tecnica con nota introitata con prot. n. 1154 del 25.01.17 e ammonta a complessivi € 172.312,93. Vista la recente deliberazione n. 7/2017 della Corte dei Conti sezione delle Autonomie la quale recita che “gli incentivi per funzioni tecniche di cui all’art. 113, comma 2, d.lgs. n. 50/2016 sono da includere nel tetto dei trattamenti accessori di cui all’art. 1, comma 236, l. n. 208/2015 (legge di stabilità 2016)” si è ritenuto di rimodulare la somma di € 81.000,00, per un totale che trova capienza in bilancio. L’importo così considerato, scaturisce dalla revisione dei fondi costituiti negli anni 2015 e 2016, ove le risorse in questione ammontano per ciascun anno a euro 81.000,00 circa.

III.1.3 - Sezione III – Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vanno elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l’ammontare del fondo. Per ciascuno di essi andrà proposta certificazione e evidenziato l’avvenuto rispetto.

Sull’ambito applicativo dell’articolo 9 comma 2 bis si sono pronunciate anche le sezioni riunite della Corte dei Conti, che con il parere 51/2011 hanno precisato:

1. che le risorse ex articolo 15 comma 1 lettera k) CCNL 1 aprile 1999 possono essere escluse dall’ambito applicativo dell’articolo 9 comma 2 bis, solo se sono destinate a remunerare prestazioni professionali tipiche di soggetti individuati o individuabili e che potrebbero essere acquisite all’esterno dell’amministrazione, seppure ad un costo aggiuntivo per il bilancio dell’ente.
2. che non sono escluse dall’ambito applicativo dell’articolo 9 comma 2 bis le risorse destinate all’incentivazione di

prestazioni poste in essere per la progettazione di opere pubbliche e quelle destinate a remunerare le prestazioni professionali dell'avvocatura interna. Vista la recente deliberazione n. 7/2017 della Corte dei Conti sezione delle Autonomie la quale recita che “gli incentivi per funzioni tecniche di cui all’art. 113, comma 2, d.lgs. n. 50/2016 sono da includere nel tetto dei trattamenti accessori di cui all’art. 1, comma 236, l. n. 208/2015 (legge di stabilità 2016)”

3. che, sono escluse dall’ambito applicativo dell’articolo 9 comma 2 bis le risorse destinate a Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli derivanti da cause con spese compensate.

4. che sono escluse dall’ambito applicativo dell’articolo 9 comma 2 bis Economie fondo anno precedente - (art. 17, c.5, ccnl 1998-2001).

Sulla base dei riferimenti normativi seguenti:

- Legge n. 147/2013, (legge cd di stabilità 2014), art. unico, comma 456, per la quale “a decorrere dal 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”. Quindi le somme decurtate sia per restare nel tetto del fondo 2010, sia quelle tagliate a seguito della diminuzione del personale in servizio, non possono essere recuperate: tali tagli sono così diventati strutturali e permanenti.
- Circolare n° 8 del 2 febbraio 2015 Ragioneria Generale dello Stato, ove si sostiene che “il comma 456 della legge 147/2013, ha introdotto al comma 2-bis, un’ulteriore previsione (secondo periodo) disponendo che, a partire dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all’anno 2014”.
- Circolare n° 20 del 08/05/2015 del Ministero dell’Economia e delle Finanze;
- Legge 208 del 28/12/2015, art. 1, comma 236 (legge di stabilità 2015) “a decorrere dal 1° gennaio 2015 l’ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, [...], 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”
- Il Fondo dell’anno 2015, al netto delle somme non soggette a vincoli, è pari a euro **652.089,86** (alla luce della delib. CdC n° 7/2017 è stato incrementato delle risorse previste per incentivi tecnici di cui all’art. 113, c. 2, D.Lgs. 50/2016, che per il 2015 ammontavano ad euro 80.779,96)
 - I. è stata operata la riduzione per un importo pari ad €. **45.811,04** (in funzione del limite del Fondo anno 2015)
 - II. non è stata operata alcuna riduzione sulla base della situazione riportata di seguito in dettaglio:
N.ro 2 assunzioni e n.ro 3 cessazioni di personale, che permettono di mantenere a zero la percentuale di decurtazione annua legata alla diminuzione di personale rispetto al 2015, dettata dall’art. 9, comma 2-bis del D.L. 78/2010, calcolata sulla base del metodo della “semisomma” indicata dalla consolidata giurisprudenza, secondo il dettaglio seguente:
 - N° personale al 01.01.2015 = 45
 - N° personale al 31.12.2015 = 54
 - Media anno 2015 = 49,50
 - N° personale al 01.01.2017 = 53
 - N° personale al 31.12.2017 = 51
 - Media anno 2017 = 52,00**Riduzione % 2017 rispetto al 2015 = 0,00%**

ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA
Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa
PERSONALE NON DIRIGENTE
2017

SCHEMA ARAN

| DESCRIZIONE | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risorse stabili | | | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) | 416.824 | 416.824 | 416.824 |
| INCREMENTI CCNL 05/10/2001 - (ART. 4, C. 2) - 2000-2003 | 41.265 | 41.265 | 41.265 |
| INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7) | 27.379 | 27.379 | 27.379 |
| INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4, CC. 1,4,5 PARTE FISSA) | 12.038 | 12.038 | 12.038 |
| INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8, CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA) | 12.992 | 12.992 | 12.992 |
| RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001 | | | |
| RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09) | 9.351 | 9.351 | 9.351 |
| INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001) | 1.317 | 1.317 | 1.317 |
| INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001) | - | - | |
| INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA) | 8.166 | 8.166 | 8.166 |
| RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2004 | 83.966 | 85.881 | 87.569 |
| RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno) | - | - | - |
| DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA | | | |
| CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI | - 113.665 | -113.301 | - 45.811 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 499.631,99 | 501.911,94 | 571.089,86 |
| Risorse variabili soggette al limite | | | |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | | | |
| RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997) | | | |
| SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01) | 80.780 | 81.000 | 81.000 |
| INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001) | | | |
| NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE) | 21.500 | 19.000 | - |
| INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001) | 50.178 | 50.178 | - |
| MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) | | | |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000) | | | |
| DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE | | | |
| Totale Risorse variabili soggette al limite | 152.458 | 150.178 | 81.000 |
| Risorse variabili NON soggette al limite | | | |
| ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001) | - | 111.078 | 41.630 |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | - | - | 12.000 |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | - | - | - |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | 80.780 | 30.000 | 40.000 |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | | | |

| | | | |
|---|----------------|---------|----------------|
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | | | |
| Totale Risorse variabili NON soggette al limite | 80.780 | 141.078 | 93.630 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 233.238 | 291.256 | 174.630 |
| TOTALE | 732.870 | 793.168 | 745.720 |
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 652.090 | 652.090 | 652.090 |
| "FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA | | | |
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 652.090 | 652.090 | 652.090 |
| Calcolo delle riduzioni previste | | | |
| Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità): | | | |
| PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio) | 45 | 53 | 53 |
| PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre) | 54 | 51 | 51 |
| PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA | 49,50 | 52,00 | 52,00 |
| PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE | 12,39% | 0,00% | 0,00% |
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | | 652.090 | 652.090 |
| TOTALE COMPRENSIVO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | | 682.090 | 745.720 |
| TOTALE COMPRENSIVO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO COMPRENSIVO DELLE ECONOMIE anno prec. | | 793.168 | 745.720 |

Conclusione:

Il Totale delle risorse stabili del Fondo anno 2017:

1. è compatibile con le riduzioni effettuate per l'anno 2014 ai sensi del richiamato articolo 9, comma 2 bis per effetto sia della riconduzione del fondo al limite soglia 2010 che della decurtazione funzionale alla riduzione del personale in servizio.
2. non supera il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 come disposto dall'art. 1, comma 236, della L. 208/2015 (Legge di stabilità 2016).

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| | |
|---|-------------------|
| a) - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione ridotto per le decurtazioni quantificate nella sezione II.1.3 | 571.089,86 |
| b) - Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | 174.630,26 |
| c) - Totale Fondo sottoposto a certificazione | 745.720,12 |

III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III.2 - Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 - Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

| | | RISORSE CONTRATTO DECENTRATO | | |
|---|---|---------------------------------|-----------|-----------|
| RIFERIMENTO CONTRATTUALE | VOCI | Anno 2017 | Anno 2016 | Anno 2015 |
| art. 33, CCNL 22/01/2004 n° 3 cessazioni nel 2016 n° 2 assunzioni nel 2017 n° 6 previsti concorsi interni in C1 n° 3 previsti concorsi interni in D1 n° 6 previsti concorsi esterni in C1 n° 3 previsti concorsi esterni in D1 | Indennità di Comparto 2003 e 31.12.03 | 31.030,20 | 25.531,56 | 25.951,22 |
| art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 P.E.O. 2016: ultima Progressione consolidata n° 3 cessazioni nel 2016 | Progressioni Economiche Orizzontali storiche consolidate al 2016 | 83.043,92 | 86.450,85 | 38.496,12 |
| art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 | Livello Economico Differenziato [L.E.D.] storico al 2016 | 2.914,34 | 3.361,93 | 2.985,58 |
| art. 32, c. 9 CCNL 22/01/2004 – I.Q.E. | Indennità di Qualifica Esecutiva per il 2017 | 1.162,08 | 1.226,64 | 1.095,52 |
| art. 17, c.2, lett. g) CCNL 01/04/1999 dipendenti & dirigenti | Incentivi previsti da disposizioni di Legge - compensi tecnici D.Lgs. 50/2016 | 81.000,00 | 81.000,00 | 80.779,46 |
| art. 17, c.2, lett. g) CCNL 01/04/1999 Incentivi previsti da disposizioni di Legge - compensi Avvocature interne per sentenze favorevoli all'Ente art. 27 CCNL 14/09/2000 | Incentivi previsti da disposizioni di Legge - compensi Avvocature interne per sentenze favorevoli all'Ente art. 27 CCNL 14/09/2000 | 40.000,00 | 30.000,00 | 80.779,46 |

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione decentrata o comunque non regolate da Contratto Integrativo sottoposto a certificazione € 239.150,54

III.2.2 - Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

| | | RISORSE CONTRATTO DECENTRATO |
|---|--|---------------------------------|
| RIFERIMENTO CONTRATTUALE | VOCI | Anno 2017 |
| art. 17, c.2, lett. d) CCNL 01/04/1999 n° 1 autista Ind. di Rischio n° 1 cassiere Ind. Maneggio Valori | Indennità di Rischio, Maneggio Valori | 1.000,00 |
| art. 17, c.2, lett. e) CCNL 01/04/1999 n° 1 Protoc. Informatico & sito Web n° 1 C.E.D. | Indennità di Disagio | 600,00 |
| art. 17, c.2, lett. f) CCNL 01/04/1999 n° 22 dipendenti | Indennità di Particolari Responsabilità | 55.000,00 |
| art. 17, c.2, lett. a) CCNL 01/04/1999 Compensi per la Produttività Individuale | Compensi per la Produttività Individuale | 107.534,79 |
| art. 17, c.2, lett. a) CCNL 01/04/1999 Compensi per la Produttività Collettiva | Compensi per la Produttività Collettiva | 107.534,79 |
| art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 n° 2 dipendenti | Alta Professionalità (in Enti con Dirigenti) | 28.000,00 |
| art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 n° 12 dipendenti | Retribuzione di P.O. (in Enti con Dirigenti) | 153.600,00 |
| art. 17, c.2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Retribuzione di Risultato [max stima 30%] | Retr. Risultato di Alta Professionalità | 8.400,00 |
| art. 17, c.2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Retribuzione di Risultato [max stima 25%] | Retr. Risultato di Posizione Organizzativa | 38.400,00 |
| art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 P.E.O. c.a.: previsione per l'anno corrente n° 8 P.E.O. previste | Progressioni Economiche Orizzontali 2017 previste | 6.500,00 |
| Totale destinazioni specificamente non regolate da Contratto Integrativo | | €. 506.569,58 |

III.2.3 - Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente

III.2.4 - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| | | |
|---|---|-------------------|
| a | Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo | 239.150,54 |
| b | Totale specificamente regolate dal Contratto Integrativo | 506.569,58 |
| c | Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare | 0,00 |
| d | Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti | 745.720,12 |

III.2.5 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III.2.6 - 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 fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Tutte le destinazioni aventi natura certa e continuativa sono coperte con risorse stabili del fondo secondo il seguente schema.

| fonte contrattuale e funzione da retribuire | RISORSE |
|--|--------------------|
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999, dall'Art. 5 CCNL 31/03/1999 Progressioni Economiche Orizzontali consolidate | 83.043,92 |
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999, dall'Art. 5 CCNL 31/03/1999 Progressioni Economiche Orizzontali previste per l'anno 2017 | 6.500,00 |
| Art. 33, c. 4 CCNL 22/01/2004 Indennità di Comparto 01/01/2003 e 31/12/2003 | 31.030,20 |
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 LED | 2.914,34 |
| Art. 32, c. 9 CCNL 22/01/2004 IQE | 1.162,08 |
| Art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Indennità di Alta Professionalità | 28.000,00 |
| Art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Indennità di Posizione Organizzativa | 153.600,00 |
| Art. 17, c. 2, lett. d) CCNL 01/04/1999 Indennità di Rischio & Maneggio Valori | 1.000,00 |
| Art. 17, c. 2, lett. e) CCNL 01/04/1999 Indennità di Disagio | 600,00 |
| Art. 17, c. 2, lett. f) CCNL 01/04/1999 Indennità di Particolari Responsabilità | 55.000,00 |
| Totali Risorse del Fondo aventi natura certa e continuativa | 362.850,54 |
| Totali Risorse del Fondo di parte stabile | 616.900,90 |
| DIFFERENZA | -254.050,36 |

La quota residua di € 254.050,36 di risorse stabili viene destinata alla copertura di istituti che possono, dal punto di vista normativo, essere finanziati anche con la parte variabile.

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

L'art. 18 comma 1 del DLgs 150/2009 dispone che le "amministrazioni pubbliche promuovono il merito e il miglioramento della performance organizzativa e individuale, anche attraverso l'utilizzo di sistemi premianti selettivi, secondo logiche meritocratiche, nonché valorizzano i dipendenti che conseguono le migliori performance attraverso l'attribuzione selettiva di incentivi sia economici sia di carriera". La circolare 13 maggio 2010 n. 7 recante Contrattazione integrativa. Indirizzi applicativi del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 conferma la inderogabile necessità *del rispetto dei principi sia di selettività delle valutazioni premiali che di carriera*, ivi comprese le progressioni economiche finanziate con le risorse del Fondo per la contrattazione integrativa. Ne deriva che la contrattazione integrativa deve esplicitamente rispondere a tali principi e la presente sezione della relazione tecnico-finanziaria è finalizzata a dimostrare su basi riscontrabili oggettivamente nell'articolato dell'ipotesi di Contratto Integrativo sottoposto a certificazione tale rispetto mediante:

- 1 *l'indicazione delle modalità tecniche prescelte per realizzare in sede di contratto integrativo sottoposto a certificazione una "attribuzione selettiva di incentivi economici"*

L'Art 31 del CCDI del personale non dirigente 2015-2018 dello IACP di Catania, al punto 1.1, prevede la "Valutazione della performance dei dipendenti" prevedendo la valutazione dell'apporto collettivo, denominata "produttività collettiva" dei dipendenti attraverso valutazioni con schede individuali ed attribuzione dei punteggi nonché la verifica degli obbiettivi raggiunti da parte dell'Organismo Interno di Valutazione.

L'Art 31 del CCDI del personale non dirigente 2015-2018 dello IACP di Catania, al punto 2, disciplina i "Piani Finalizzati" riguardanti i progetti predisposti dai dirigenti e per i quali viene attribuito il compenso a seguito di verifica del risultato valutato dal dirigente di area sulla base di:

- Prestazione lavorativa dei singoli dipendenti
- Coinvolgimento individuale

- 2 *l'indicazione delle quote del Fondo destinate alle progressioni orizzontali corredate dalla esplicitazione quantitativa degli "aventi diritto" alle progressioni orizzontali finanziate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione e dalla conseguente dimostrazione che il numero delle progressioni orizzontali finanziate dal medesimo contratto integrativo consegue all'adozione di principi di selettività in tale forma di carriera (i cui criteri vanno illustrati in sede di relazione illustrativa).*

L'Art 30 del medesimo CCDI del personale non dirigente 2015-2018 dello IACP di Catania

- al comma 3 dispone un'attribuzione di tipo selettivo e di una quota limitata di dipendenti
- al comma 4 che possono essere attribuite solo nel caso in cui non risulti negativo il rapporto tra entrate ed uscite di carattere stabile
- al comma 5 dispone i criteri di attribuzione dettagliando nei punti da a) a h)

III.3 - Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Lo schema ricognitivo sottostante delle voci esposte nella sezione precedente fornisce una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti ed è completato dalle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni espresse in euro. Si correda riportando altresì le voci dell'anno 2015 come memoria e riferimento ai fini normativi.

AREA FINANZIARIA-AMMINISTRATIVA – Servizio Ufficio del Personale

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di COSTITUZIONE del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016

| ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA Costituzione Fondo risorse contrattazione integrativa PERSONALE NON DIRIGENTE | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| DESCRIZIONE | 2017 | 2016 | Differenza 2017-2016 | 2015 |
| Risorse stabili | | | | |
| UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) | 416.824 | 416.824 | - | 416.824 |
| INCREMENTI CCNL 05/10/2001 - (ART. 4, C. 2) - 2000-2003 | 41.265 | 41.265 | - | 41.265 |
| INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7) | 27.379 | 27.379 | - | 27.379 |
| INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4, CC. 1,4,5 PARTE FISSA) | 12.038 | 12.038 | - | 12.038 |
| INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8, CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA) | 12.992 | 12.992 | - | 12.992 |
| RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001 | | | | |
| RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09) | 9.351 | 9.351 | - | 9.351 |
| INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001) | 1.317 | 1.317 | - | 1.317 |
| INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15, C.1, lett. L), CCNL 1998-2001) | | - | - | - |
| INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA) | 8.166 | 8.166 | - | 8.166 |
| RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4, C.2, CCNL 2000-01) - DAL 2004 | 87.569 | 85.881 | 1.688 | 83.966 |
| RIDUZIONI FONDO PER PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, PROCESSI ESTERNALIZZAZIONE (con segno meno) | - | - | - | - |
| DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE FISSA | | | | |
| CONSOLIDAMENTO DECURTAZIONE ANNI 2011-2014 DAL 2015 IN POI | - 45.811 | - 113.301 | | -113.665 |
| TOTALE RISORSE STABILI | 571.089,86 | 501.911,94 | 69.177,92 | 499.631,99 |
| Risorse variabili soggette al limite | | | | |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | | | | |
| RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 4, C.3, CCNL 2000-2001; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. P), D.LGS 446/1997) | | | | |
| SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - (ART. 15 C. 1 lett. K) CCNL 1998-01) | 81.000 | 81.000 | - | 80.780 |
| INTEGRAZIONE FONDO CCIAA IN EQUILIBRIO FINANZIARIO - (ART. 15, C.1, lett. N), CCNL 1998-2001) | | | | |
| NUOVI SERVIZI E RIORGANIZZAZIONI SENZA AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15, C.5, CCNL 1998-2001 PARTE VARIABILE) | - | 19.000 | -19.000 | 21.500 |
| INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 15, C.2, CCNL 1998-2001) | - | 50.178 | -50.178 | 50.178 |
| MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) | | | | |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14.9.2000) | | | | |
| DECURTAZIONI DEL FONDO - PARTE VARIABILE | | | | |
| Totale Risorse variabili soggette al limite | 81.000 | 150.178 | -69.178 | 152.458 |
| Risorse variabili NON soggette al limite | | | | |
| ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE - (ART. 17, C.5, CCNL 1998-2001) | 41.630 | 111.078 | -69.448 | - |
| ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) | 12.000 | - | 12.000 | - |
| QUOTE PER LA PROGETTAZIONE - (ART. 15, C.1 LETT. K), CCNL 1998-2001; ART. 92, CC. 5-6, D.LGS. 163/2006) | - | - | - | - |
| COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) | 40.000 | 30.000 | 10.000 | 80.780 |
| SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) | | | | |
| RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) | | | | |
| Totale Risorse variabili NON soggette al limite | 93.630 | 141.078 | -47.448 | 80.780 |
| TOTALE RISORSE VARIABILI | 174.630 | 291.256 | -116.626 | 233.238 |
| TOTALE | 745.720 | 793.168 | -47.448 | 732.870 |

| | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 652.090 | 652.090 | - | 652.090 |
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 652.090 | 652.090 | - | 652.090 |
| Calcolo delle riduzioni previste | | | | |
| Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità): | | | | |
| PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio) | 53 | 53 | - | 45 |
| PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre) | 51 | 51 | - | 54 |
| PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA | 52,00 | 52,00 | - | 49,50 |
| PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE | 0,00% | 0,00% | - | 12,39% |
| TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 652.090 | 652.090 | - | |
| TOTALE COMPRENSIVO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO | 745.720 | 682.090 | +63.630 | |
| TOTALE COMPRENSIVO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO COMPRENSIVO DELLE ECONOMIE anno prec. | 745.720 | 793.168 | -47.448 | |

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di UTILIZZO del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016 a consuntivo

| ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA Destinazione Fondo risorse contrattazione integrativa PERSONALE NON DIRIGENTE | | | |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| DESCRIZIONE | 2017 | 2016 a consuntivo | Differenza 2017-2016 |
| Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to | | | |
| INDENNITA' DI COMPARTO QUOTA CARICO FONDO [art. 33 CCNL 22/01/2004] | 31.030,20 | 24.525,05 | 6.505,15 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE [art. 17, c.2, lett.b) CCNL 01/04/1999] | 83.043,92 | 81.550,91 | 1.493,01 |
| L.E.D. storico [art. 17, c.2, lett.b) CCNL 01/04/1999] | 2.914,34 | 3.224,21 | -309,87 |
| I.Q.E. storico [art. 32, c.9 CCNL 22/01/2004] | 1.162,08 | 1.177,32 | -15,24 |
| Compensi Tecnici D.Lgs. 50/2016 [art. 17, c.2, lett.g) CCNL 01/04/1999] | 81.000,00 | - | 81.000,00 |
| Compensi Avvocati D.Lgs. 50/2016 [art. 27 CCNL 14/09/2000] | 40.000,00 | 36.341,57 | 3.658,43 |
| TOTALE DESTINAZIONI NON CONTRATTATE DAL CI DI RIF.TO | 239.150,54 | 146.819,06 | 92.331,48 |
| Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to | | | |
| IND. RISCHIO E MANEGGIO VALORI E DISAGIO [art. 17, c.2, lett.d) e lett.e) CCNL 01/04/1999] | 1.600,00 | 1.888,40 | -288,40 |
| INDENNITA' DI PART. RESPONSABILITA' [art. 17, c.2, lett.f) CCNL 01/04/1999] | 55.000,00 | 46.249,26 | 8.750,74 |
| PROGRESSIONI ORIZZONTALI previste per l'anno in corso [art. 17, c.2, lett.b) CCNL 01/04/1999] | 6.500,00 | 7.331,00 | -831,00 |
| PRODUTTIVITA'/PERFORMANCE COLLETTIVA [art. 17, c.2, lett.a) CCNL 01/04/1999] | 107.534,79 | 96.463,19 | 11.071,60 |
| PRODUTTIVITA'/PERFORMANCE INDIVIDUALE [art. 17, c.2, lett.a) CCNL 01/04/1999] | 107.534,79 | 105.681,33 | 1.853,46 |
| POSIZIONI ORGANIZZATIVE [art. 17, c.2, lett.c) CCNL 01/04/1999] | 153.600,00 | 124.800,30 | 28.799,70 |
| INDENNITA' DI ALTA PROFESSIONALITA' [art. 17, c.2, lett.c) CCNL 01/04/1999] | 28.000,00 | 28.000,00 | - |
| IND. RISULTATO ALTE PROFESS. [art. 17, c.2, lett.c) CCNL 01/04/1999] | 8.400,00 | 8.400,00 | - |
| IND. RISULTATO POSIZ. ORGANIZZ. [art. 17, c.2, lett.c) CCNL 01/04/1999] | 38.400,00 | 37.192,01 | 1.207,99 |
| ALTRI ISTITUTI NON COMPRESI FRA I PRECEDENTI - CONTR. | - | - | - |
| TOTALE DESTINAZIONI CONTRATTATE DAL CI DI RIF.TO | 506.569,58 | 456.005,49 | 50.564,09 |
| (eventuali) DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | | | |
| RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE | - | - | - |
| TOTALE DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | - | - | - |
| TOTALE FONDO UNICO | 745.720,12 | 602.824,55 | 142.895,57 |

III.4 - Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel Fondo per la contrattazione integrativa le destinazioni fisse con carattere di certezza e stabilità non superano le relative risorse fisse. I limiti nelle destinazioni fisse sono presidiati in fase di programmazione della gestione e nelle verifiche a consuntivo.

III.4.1 - 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

Questa sezione della relazione tecnico-finanziaria attesta in quali modi la contabilità economico finanziaria dell'Amministrazione gestisce le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa specificando quali capitoli del Bilancio sono deputati a regolare le destinazioni del Fondo nelle sue diverse componenti come illustrate nel Modulo II. In tale esposizione si opera particolare attenzione alle modalità tecniche che il sistema contabile-finanziario dell'Amministrazione pone in essere allo scopo di garantire il rispetto in sede di allocazione a bilancio delle risorse nei limiti di spesa rappresentati dai Fondi per la contrattazione integrativa.

Gestione Contabile delle risorse del Fondo

Le risorse finanziarie sono allocate in apposita voce di Bilancio individuata da Missione 01, **Programma 10 (Risorse Umane)**, Titolo 1, Macroaggregato 01, finalizzata a coprire le destinazioni previste. In particolare nel corrente Bilancio di Previsione 2017 approvato dalla Regione con Decreto Dirigenziale prot. 25251 del 12/05/17, nei capitoli pertinenti del titolo 1 (spese correnti), sono stanziati:

| capitolo | Denominazione cap. | Stanziamento in BdP | Destinazione Fondo dipendenti |
|----------|---|---|-------------------------------|
| 7 | Fondo Sviluppo e Risorse | 730.982,51 | 541.676,20 |
| 1 | PEO storica | 83.043,92 | 83.043,92 |
| 6 | COMPENSI PROFESSIONALI AVVOCATURA INTERNA [compresa quota dirigenza avvocatura] | 80.000,00 DIP. 40.000,00 DIR. 40.000,00 | 40.000,00 DIP. 40.000,00 |
| 14 | COMPENSI TECNICI DI CUI AL D.LGS 50/2016 E SS.MM.II [Incentivi per la progettazione compresa quota dirigenza tecnica] | 170.000,00 | 81.000,00 |
| | TOTALI | 1.064.026,43 | 745.720,12 |

Gestione Contabile delle Progressioni Economiche Orizzontali e di altri trattamenti fissi e continuativi determinati dal CCNL di riferimento

Le risorse finanziarie destinate alla copertura delle P.E.O. in essere sono allocate nelle voci di bilancio su cui vengono pagati i trattamenti stipendiali tabellari e ciò in applicazione dell'art. 1, comma 193 della Legge 266/2005. Per essi vale il principio dell'impegno automatico all'atto dell'approvazione del Bilancio in considerazione del fatto che esse derivano direttamente dai contratti collettivi nazionali o integrativi già vigenti. L'ammontare complessivo di tali voci, che per l'anno 2017 corrisponde a € 83.043,92 (come richiamato nella Sezione III del presente Modulo), è stabilmente detratto dal fondo.

Gestione Contabile delle risorse variabili a destinazione vincolata [art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/1999]

Le risorse variabili a destinazione vincolata dalla legge di cui all'art. 15, c. 1, lett. k) ossia i compensi legali per l'avvocatura interna e gli incentivi per la progettazione tecnica, sono finanziate da specifici capitoli di bilancio del

Programma 10, Macroaggregato 01, rispettivamente capitolo 6 e capitolo 14. Impegni, liquidazioni e pagamenti avvengono con atti del Dirigente dell'area competente. Tali risorse variabili a destinazione vincolata nel fondo sono iscritte secondo un principio di cassa, ossia quanto effettivamente incassato nell'anno in considerazione e a tal fine si rimanda ai singoli atti di liquidazione adottati dai Dirigenti.

III.4.2 - Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il controllo a consuntivo del rispetto dei limiti di spesa nell'utilizzo delle risorse decentrate come costituite nel Modulo I e come destinate secondo le quantificazioni espresse nel Modulo II, costituisce il naturale completamento della verifica della Sezione I del presente Modulo. La sezione deve quindi essere fondata su di una formale ricognizione amministrativa tesa a confrontare il limite di spesa rappresentato dal Fondo per la contrattazione integrativa con il relativo utilizzo nella gestione economico-finanziaria dell'Amministrazione. Si riportano nello schema seguente le evidenze a consuntivo:

SEZIONE I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

| Fonte contrattuale e risorsa da retribuire | Risorse anno 2016 | Risorse spese | differenza |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 Progressioni Economiche Orizzontali consolidate | 86.450,85 | 81.550,91 | 4.899,94 |
| Art. 33, c. 4 CCNL 22/01/2004 Indennità di Comparto 2003 & 31.12.03 | 25.531,56 | 24.525,05 | 1.006,51 |
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 Livello Economico Differenziato storico | 3.361,93 | 3.224,21 | 137,72 |
| Art. 32, c. 9 CCNL 22/01/2004 Indennità Qualifica Esecutiva storica | 1.226,64 | 1.177,32 | 49,32 |
| Art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/1999 – Art. 92, cc. 5 & 6 D.Lgs. n. 163 del 12/04/2006 Incentivo progettazione compensi tecnici (dipendenti & dirigenti) Sono state effettuate liquidazioni su impegni a residuo aa.pp. – Nessuna liquidazione a competenza dell'anno 2016 | 81.000,00 | - | 81.000,00 |
| Art. 15, c. 1, lett. k) CCNL 01/04/1999 – Art. 27 CCNL 14/09/2000 Compensi professionali avvocatura interna in relazione a sentenze favorevoli (dipendenti & dirigenti) | 80.000,00 | 73.165,22 | 6.834,78 |
| Totale Sezione I | 284.901,98 | 187.318,22 | 97.583,76 |

SEZIONE II - Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

| Fonte contrattuale e risorsa da retribuire | Risorse anno 2016 | Risorse spese | differenza |
|--|-------------------|---------------|------------|
| Art. 17, c. 2, lett. d) e lett. e) CCNL 01/04/1999 Indennità Rischio, Maneggio Valori, Disagio | 2.600,00 | 1.888,40 | 711,60 |
| Art. 17, c. 2, lett. f) CCNL 01/04/1999 Indennità Particolari Responsabilità | 50.000,00 | 46.249,26 | 3.750,74 |
| Art. 10 & Art. 32, c. 7 CCNL 22/01/2004 Alte Professionalità | 28.000,00 | 28.000,00 | - |
| Art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Indennità Posizione Organizzativa | 148.768,05 | 124.800,30 | 23.967,75 |
| Art. 10 & Art. 32, c. 7 CCNL 22/01/2004 Alte Professionalità – Indennità di Risultato | 8.400,00 | 8.400,00 | - |
| Art. 17, c. 2, lett. c) CCNL 01/04/1999 Indennità Posizione Organizzativa – Indennità di Risultato | 37.192,01 | 31.199,99 | 5.992,02 |

AREA FINANZIARIA-AMMINISTRATIVA – Servizio Ufficio del Personale

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Art. 17, c. 2, lett. b) CCNL 01/04/1999 Progressioni Economiche Orizzontali per l'anno 2016 | 7.331,00 | 3.675,51 | 3.655,49 |
| Art. 17, c. 2, lett. a) CCNL 01/04/1999 Produttività/Performance Collettiva | 105.681,38 | 105.681,38 | - |
| Art. 17, c. 2, lett. a) CCNL 01/04/1999 Produttività/Performance Individuale | 105.681,38 | 100.063,19 | 5.618,19 |
| Totale Sezione II | 493.653,82 | 449.958,03 | 43.695,79 |

| RIEPILOGO | Risorse anno 2016 | Risorse spese | differenza |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Destinazioni non regolate da contratto integrativo | 277.570,98 | 183.642,71 | 93.928,27 |
| Destinazioni regolate da contratto integrativo | 493.653,82 | 449.958,03 | 43.695,79 |
| Totale | 771.224,8 | 633.600,74 | 137.624,06 |

III.4.3 - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

In questa Sezione, secondo quanto previsto dall'art. 40bis, comma 5 del D.Lgs. n. 165/2001, si espone lo schema seguente al fine di consentire la puntuale verifica dei mezzi di copertura con riferimento alla struttura del Bilancio dell'Amministrazione.

I.A.C.P. di CATANIA – BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

| Cap. | Denominazione | Previsioni di competenza |
|--|---|--------------------------|
| TITOLO I – SPESE CORRENTI | | |
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | |
| PROGRAMMA 10 - Risorse umane | | |
| MACROAGGREGATO 01 - Redditi da lavoro dipendente | | |
| 1 | Retribuzioni e indennità al personale | 1.247.000,00 |
| 2 | Lavoro Straordinario | 12.000,00 |
| 4 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 511.150,00 |
| 5 | Buoni Pasto Dipendenti | 22.000,00 |
| 6 | Compensi professionali avvocatura interna | 80.000,00 |
| 7 | Fondo Sviluppo e Risorse | 730.982,51 |
| 14 | Compensi Tecnici di cui al D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. | 170.000,00 |
| 52 | Altri Oneri (aggiornamento pensioni – arretri) | 5.000,00 |
| Totale | | 2.778.132,51 |

Gestione Contabile delle P.E.O. e di altri trattamenti fissi e continuativi determinati dal CCNL

Come precisato nella precedente Sezione I, le risorse del corrente Bilancio a copertura delle P.E.O. storiche in godimento, pari a € 83.043,92 per il 2017, sono allocate alla Missione 01, Programma 10, sul capitolo relativo al trattamento stipendiale tabellare dei dipendenti, mentre i relativi oneri assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente, corrispondenti a € 19.839,20, sono allocati sul pertinente capitolo di bilancio destinato al pagamento complessivo di tali oneri.

In particolare:

cap. 1 Retribuzioni e indennità al personale € 1.247.000,00
cap. 4 Contributi sociali effettivi a carico dell'ente € 511.150,00

Gestione Contabile delle risorse variabili a destinazione vincolata (art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/1999)

La copertura finanziaria degli incentivi a destinazione vincolata ex art. 15, comma 1, lett. k) CCNL 01/04/1999, è assicurata dalle seguenti voci di bilancio, indicate nei singoli atti di impegno, liquidazione e pagamento adottati di volta in volta dai Dirigenti competenti

| | | |
|--------|---|------------|
| Cap.6 | Compensi professionali avvocatura interna | 80.000,00 |
| Cap 14 | Compensi Tecnici di cui al D.Lgs. 50/2016 e ss.mm.ii. | 170.000,00 |

Si certifica che gli importi lordi sono comprensivi degli oneri assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente.

Il Dirigente ad interim dell'Area Finanziaria-Amministrativa

Considerato che il contratto decentrato integrativo economico 2017 è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti;

Considerato che:

- Le risorse stabili dell'anno 2017 sono state stanziare entro il limite dell'importo complessivo di € 571.089,86
- Le risorse variabili dell'anno 2017 ammontano a € 174.630,00
- La disponibilità complessiva delle risorse per la contrattazione è stata quantificata in € 745.720,00
- E' stata prevista una utilizzazione complessiva di risorse pari a € 745.720,00 di cui
 - € 239.150,54 non contrattate dal presente accordo integrativo di riferimento;
 - € 506.569,58 contrattate dal presente accordo integrativo di riferimento;

Verificata la disponibilità sul bilancio di previsione finanziario 2016/2018, competenza finanziaria 2017, nonché sul Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019 approvato, delle somme relative al pagamento delle destinazioni del contratto decentrato integrativo parte economica 2017;

Verificate le disponibilità delle somme non utilizzate nel precedente esercizio 2016;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

CERTIFICA

La compatibilità finanziaria dell'Ipotesi del Contratto Integrativo per l'anno 2017 siglata dalle parti in data 26/04/2017 e assunta al protocollo nella stessa data con n. 7102.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Catania, lì

Area Finanziaria-Amministrativa
Il Dirigente ad interim
Arch. Calogero Punturo
.....