

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI CONTRATTO DECENTRATO 2014 PER IL PERSONALE DELLE CATEGORIE

### 1) La costituzione del fondo per la contrattazione decentrata.

Il fondo per la contrattazione è costituito da risorse stabili, ossia risorse che andranno a remunerare istituti con carattere di fissità e ricorrenza e risorse variabili. I contratti collettivi che si sono succeduti hanno regolamentato sia le modalità e le possibilità di incremento del fondo stesso, sia le finalità del loro utilizzo.

Le risorse per l'anno 2014 sono state determinate nel rispetto dell'art. 9 c.2 bis del D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 come modificato dall'art.1, c. 456 della L. 147/2013, secondo il quale l'importo destinato al trattamento accessorio per gli anni 2011/12/13/14 non può essere superiore al corrispondente importo dell'anno 2010 e deve essere automaticamente ridotto in relazione alla consistenza del personale in servizio **rispettivamente** agli anni 2011, 2012, 2013 e 2014.

Il tetto delle risorse da destinare al trattamento accessorio 2010 era stato stabilito con legge regionale (art. 4 L.R. 25/2010) in € 42.890.260.

Negli anni successivi il fondo per il trattamento accessorio delle categorie è stato determinato nei seguenti importi :

- anno 2011 € 42.015.000;
- anno 2012 € 41.310.000;
- anno 2013 € 40.286.827;
- anno 2014. € 38.907.320.

Al fondo 2014 sopra indicato sono aggiunte le risorse del fondo 2013 di € 528.389 derivanti dalle vacanze degli incarichi di posizioni organizzative e alta professionalità non assegnati nel 2013.

A questo risultato si è giunti partendo dalle voci contrattuali di costruzione del fondo e con le aggiunte e le riduzioni indicate analiticamente nella tabella di costituzione del fondo contenuta nell'allegato 1.

Di seguito si sintetizza la costituzione del fondo.

<b><i>Risorse stabili</i></b>		
- Risorse stabili 2013	€ 24.249.664	Somma al netto delle riduzioni 2011/2012 ex art.9,c.2bis riportate nella tabella analitica alla voce altre decurtazioni
-aggiunte	€ 48.075	RIA cessati 2013
	€110.327	Somma derivante da finanziamenti statali al Consiglio per Co. Re.com , utilizzati per finanziare il fondo posizioni
- riduzioni 2014 ex art. 9,c.2 bis D.L.78/2010 conv. in L. 122/2010 e s.m.i. .	€ 752.590	€ 344.439 riduzioni anno 2014 € 129.995 riduzioni da anno 2013 €278.156 revisione fondo progressioni
<b>- Risorse stabili 2014</b>	<b>€ 23.655.476</b>	
<b><i>Risorse variabili</i></b>		
Risorse variabili	€ 15.913.526	La somma è composta da €53.000 di risparmi da straordinario, € 15.195.194 art.15,c.5 che comprende anche €3.900 di risorse da fondi statali co.re.com utilizzati per risorse variabili, € 665.372 integrazione 1,2% art.15,c.2 ccnl 1.41999
- riduzioni 2014 ex art. 9,c.2 bis D.L.78/2010 conv. in L. 122/2010 e s.m.i. .	€ 661.882	€ 416.321 riduzioni anno 2014 € 245.361 riduzioni da anno 2013
<b>- Risorse variabili 2014</b>	<b>€ 15.251.844</b>	
<b><u>TOTALE RISORSE FONDO 2014</u></b>	<b>€ 38.907.320</b>	
<b><i>Risorse rinviate da 2013</i></b>	<b>€ 528.389</b>	
<b><i>Risorse utilizzate 2014</i></b>	<b>200.000</b>	Da ipotesi contratto decentrato
<b><i>Risorse rinviate a 2015</i></b>	<b>€ 328.389</b>	Da ipotesi contratto decentrato
<b><i>Totale risorse accessorie</i></b>	<b>€ 39.107.320</b>	

Le risorse sopra indicate non comprendono quelle non assoggettate ai vincoli di riduzione ai sensi dell'art.9,c.2 bis del D.L.78/2010 citato ( incentivi per la progettazione ex art.92 c.5.6 d.lgs 163/2006, liquidazione sentenze favorevoli ente art.27 ccnl 14.9.2000, economie per applicazione art. 16, c.4,5,6, D.L. 98/2011 conv. in L.111/2011 ). Inoltre non rientrano nel conteggio per l'osservanza delle riduzioni di cui trattasi le risorse rinviate dall'anno precedente.

Nel fondo sono state inseriti la retribuzione individuale di anzianità (R.I.A.) dei cessati 2013 per un importo di € 48.075,00 e comprende un finanziamento derivante dai fondi statali per il Co. Re.com per € 114.237 di cui € 110.327 sono inseriti con le risorse stabili in quanto concorrono a finanziare le posizioni organizzative dedicate a tale attività presso il Consiglio regionale e € 3.900 sono inseriti con le risorse ex art. 15, comma 5 della parte variabile per il finanziamento di altri istituti accessori sempre presso Co.re.com..

Con queste aggiunte al lordo delle riduzioni obbligatorie il fondo non risulta superiore al fondo 2010 .

Le riduzioni del fondo sono state effettuate seguendo la metodologia stabilita dal documento guida per l'applicazione del D.L. 78/2010 conv. in L. 122/2010 ,approvato dalla Conferenza delle

Regioni il 10 febbraio 2011, aggiornato il 13 ottobre 2011 e integrato il 7 febbraio 2013. . Sono state conteggiate le cessazioni avvenute nell'arco di tutto l'anno e i nuovi ingressi , è stata quindi decurtata la somma derivante dalla differenza tra gli importi relativi ai cessati a cui sono stati sottratti gli importi relativi agli ingressi . Per entrambi i casi , cessazioni ed ingressi, le somme sono state calcolate ad anno intero, indipendentemente dalle date di cessazione e di ingresso , poiché il 2014 è l'ultimo anno di applicazione dell'art.9 comma 2 bis del D.L.78/2010 . Tra gli ingressi non sono state conteggiate le stabilizzazioni di dipendenti a tempo determinato poiché gli stessi erano già fruitori di alcuni trattamenti accessori ,quindi, la loro assunzione a tempo indeterminato non produce effetti sulla quantificazione delle risorse.

Rispetto all'entità della riduzione per la consistenza di personale in servizio nell'anno 2014, durante il quale sono avvenute le cessazioni di 84 dipendenti del ruolo della Giunta e del ruolo del Consiglio (n. 7 di categoria B, n. 21 di categoria C, n. 56 di categoria D) e gli ingressi ( 2 di categoria C e 1 di categoria D ), è stata detratta la somma di € 760.760.

E' stata , inoltre, detratta la somma € 375.356 relativa a cessazioni avvenute nel corso del 2013 e che hanno prodotto effetti sull'accessorio nell'anno 2014.

Inoltre è stata effettuata anche una ulteriore ricognizione rispetto al fondo progressioni economiche ed è stata compiuta una riduzione connessa anche alle cessazioni 2011. Il fondo non è mai stato utilizzato negli anni dal 2011-al 2014, anche perchè l'art.9, comma 21 del D.L. 78/2010 consentiva per questo periodo 'attribuzione di progressioni economiche solo a titolo giuridico e negli stessi anni la Regione non ha attribuito ulteriori progressioni economiche ad alcun titolo.

In totale rispetto all'entità 2013 il fondo viene incrementato di € 48.075 e ridotto di € 1.414.272 a titolo di riduzione ai sensi dell'art.9, comma 2 bis del D.L.78/2010 , inoltre i risparmi accertati a consuntivo dallo straordinario sono di minore entità rispetto a quelli 2013 ( € 53.000 anziché € 66.311 come nel 2013 ).

La cifra complessiva così rideterminata comprende voci del trattamento accessorio già destinato agli impieghi stabili quali il fondo progressioni economiche, il fondo posizioni organizzative, l'indennità di comparto, e di risorse variabili individuate nel rispetto dei contratti nazionali, dei vincoli di bilancio e del patto di stabilità.

## **2) Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione decentrata**

Relativamente alla destinazione delle risorse si rileva quanto segue .

### Destinazioni non disponibili

a) non sono disponibili e regolate dal presente contratto integrativo le risorse del fondo progressioni economiche e quelle relative all'indennità di comparto , anche se i relativi importi sono indicati nell'allegato 2 dell'ipotesi di contratto ;

b) – l'importo del fondo posizioni organizzative e alte professionalità è relativo al finanziamento degli incarichi già istituiti sia nei ruoli della Giunta che del Consiglio , non sono state destinate ulteriori risorse .

### Risorse destinate nel contratto

c) - le altre risorse vengono ripartite tra fondo produttività, fondo per rischio, turno ecc, e per attività particolarmente disagiate. Le risorse per la produttività indicate nell'allegato sono assegnate in relazione alle valutazioni ottenute dai dipendenti in base al sistema di valutazione approvato con

d.g.r. 27 – 5796 del 13/5/2013. Le risorse del fondo rischio, turno, reperibilità sono assegnate per turno ai dipendenti turnisti di alcune portinerie , per reperibilità alla remunerazione di figure di reperibilità nelle aree protezione civile, opere pubbliche, servizi generali operativi, patrimonio. Le risorse remunerano altresì il rischio per autisti , le maggiorazioni di lavoro domenicale . I compensi per attività disagiate sono attribuiti secondo i contratti precedenti ai dipendenti di categoria B e C.. Il fondo per particolari responsabilità remunera responsabilità di dipendenti categoria D, C, B. Le quote individuali non sono incrementate .

Restano invariate, rispetto ai contratti precedenti, le modalità di assegnazione e gli importi delle singole quote dei compensi relativi a ciascun istituto del trattamento accessorio, salvo il criterio di non **proporzionamento** rispetto ai compensi incentivanti la produttività dei dipendenti a part time definito al punto 5 dell'ipotesi di contratto e illustrato nella relazione illustrativa.

L' importo di € 528.389 sul fondo posizioni 2013 , dovuto alla mancata attribuzione nel corso del 2013 di posizioni finanziate, è stato rinviato al 2014 dall'ipotesi di contratto decentrato 2014 poiché le parti non hanno concordato nel 2013 sull'utilizzo dello stesso, si tratta di una somma già compresa nel fondo accessorio 2013 e che, trattandosi di "una **tantum**" , nel 2014 viene destinata per € 200.000 al fondo produttività e per € 328.389 viene rinviata al 2015.

2) *allegato 2 prospetto allegato n. 2 al contratto decentrato*

#### **4) Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.**

Le somme trovano copertura rispettivamente sugli appositi capitoli del Bilancio di previsione 2014 e 2015 per il ruolo della Giunta e per il ruolo del Consiglio e più precisamente le voci progressioni economiche, retribuzione di posizione e indennità di comparto sul cap. 100856 2014 per il ruolo della Giunta ed i compensi per produttività, reperibilità, particolari responsabilità, attività particolarmente disagiate sui cap. 101757 dei bilanci di previsione 2014 e 2015 relativamente al personale della Giunta, per quanto riguarda il personale del Consiglio sul cap. 14030 del Bilancio del Consiglio per tutti gli istituti dell'accessorio.

##### Bilancio della Giunta regionale

Capitolo 100856 2014	Stipendi ed altri assegni fissi al personale di categoria
Stanziamiento	€ 74.843.502,20
Impegni	€71.699.980,80
Progressioni economiche, indennità di comparto retribuzione di posizione	€ 20.170.054

Sul predetto capitolo sono retribuiti gli istituti finanziati con risorse stabili , non contrattati con il presente contratto decentrato : progressioni economiche, retribuzione di posizione delle posizioni organizzative e alte professionalità, indennità di comparto.

*Cap. 101757 del Bilancio 2014 e cap. 101757 2015*

Sul capitolo 101757 sono allocate anche le risorse per pagare gli straordinari , pari ad € 283.000

Capitolo 101757 2014	Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio del personale di categoria
Stanziamiento su bilancio 2014	€ 17.785.997,80
Impegni su bilancio 2014	€ € 17.785.997,80
	€ 17.785.997,80
<b>Compensi accessori 2014 da pagare su cap.101757 /2014</b>	
Compensi incentivanti i produttività, ,	€ 3.450.000
Compensi per rischio, turno, reperibilità ecc. (art.17, c 2, lett. d, ccnl 1.4.199),	€ 196.750
Retribuzione di risultato ( art.17,comma 2 , lett. c, ccnl 1.4.1999)	€ 1.635.085
Compensi per particolari responsabilità . (art.17,comma 2 , lett. f, ccnl 1.4.1999)	€ 2.494.725
Compensi per attività particolarmente disagiate (art.17,comma 2 , lett. e, ccnl 1.4.1999)	€ 10.000
<b>Totale pagamenti previsti delle risorse decentrate 2014</b>	<b>€ 5.291.835</b>

Sul capitolo 101757 grava anche il fondo straordinari per un importo di € 283.000

Capitolo 101757 2015	Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio del personale di categoria
Stanziamiento su bil. 2015	€ 17.700.000,00
Impegni su bilancio 2015	€ € 17.300.000,00
<b>Pagamenti compensi accessori 2014 su cap.101757 2015</b>	
Compensi incentivanti i produttività, ,	€ 4.196.119
Compensi per rischio, turno, reperibilità ecc. (art.17, c 2, lett. d, ccnl 1.4.199), mese di dicembre pagato in gennaio	€ 16.250
Retribuzione di risultato ( art.17,comma 2 , lett. c, ccnl 1.4.1999)	€ 1.932.376
Compensi per particolari	€ 2.520.700

responsabilità . (art.17,comma 2 , lett. f, ccnl 1.4.1999)	
nsi per attività particolarmente disagiate (art.17,comma 2 , lett. e, ccnl 1.4.1999)	€ 797.000
<b>Totale pagamenti previsti delle risorse decentrate 2014</b>	<b>€ 9.462.445</b>

*Gli oneri a carico ente non fanno parte delle risorse decentrate e gravano sul capitolo n.103886 del bilancio 2014 che presenta un impegno di € 25.100100 . Gli oneri per le risorse stanziare nel 2015 gravano sul capitolo 103886 2015 che presenta un impegno di € 24.068.429,19 .*

#### Bilancio del Consiglio Regionale

Capitolo 14030 articolo 1 <b>BILANCIO 2014</b>	Spese per il personale non dirigente del C.r.
Stanziamiento	€ 13.000.000,00
Impegni	€ 12.963.614,14
<b>Pagamenti per progressioni economiche, indennità di comparto, retribuzione di posizione.</b>	<b>€ 1.970.472,93</b>

Capitolo 14030 art. 6 e 17 <b>BILANCIO 2014</b>	Art 6 Fondo per il trattamento accessorio per il personale non dirigente del C.r. Art. 17 Compensi per lavoro straordinario di cui alla l.r. 2/2003
Stanziamiento	Art. 6 € 2.610.327,00 Art 17 € 90.000,00
Impegni	Art. 6 € 2.191.526,67 Art 17 € 16.696,20
Capitolo 14030 art. 5 <b>BILANCIO 2015</b>	Art 5 Fondo per il trattamento accessorio per il personale non dirigente del C.r.
Stanziamiento	€ 2.025.968,00
Impegni	€ 2.022.068,00

<b>SPESA</b>	
Compensi incentivanti la produttività, retribuzione di risultato posizioni organizzative	€ 1.510.448,07
Compensi per rischio, turno, reperibilità ecc. (art.17, c 2, lett. d, ccnl 1.4.199)	€ 57.000,00
Compensi per particolari responsabilità . (art.17, comma 2 , lett. f, ccnl 1.4.1999)	€ 359.300,00
Compensi per attività particolarmente disagiate (art.17, comma 2 , lett. e, ccnl 1.4.1999)	€ 264.779,00
<b>Totale pagamenti previsti delle risorse decentrate</b>	<b>€ 2.191.527,07</b>

<b>SUDDIVISIONE SPESA</b>	
Spese Trattamento accessorio imputate Bilancio 2014 cap. 14030 articolo 6 e art. 17	€ 1.231.063,67
Spese Trattamento accessorio da imputare al Bilancio 2015 cap. 14030 articolo 5	€ 960.463,40

*Gli oneri a carico ente non fanno parte delle risorse decentrate e gravano per l'anno 2014 sul capitolo 14030 articolo 1 del bilancio del Consiglio regionale. Per l'anno 2015 sul capitolo 14036 articolo 1 per quanto riguarda i contributi previdenziali ed assistenziali e sul capitolo 14038 articolo 1 per l'IRAP.*

La presente ipotesi di contratto rispetta i vincoli contrattuali e legislativi .

**Allegati :**

tabella 1 costruzione delle risorse decentrate

tabella 2 prospetto di destinazione risorse da ipotesi di contratto.

IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE  
DIREZIONE AMMINISTRAZIONE PERSONALE  
E SISTEMI INFORMATIVI

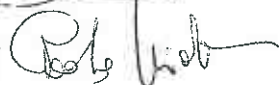
Dott.ssa Silvia BERTINI



Referenti  
Carla MELIS

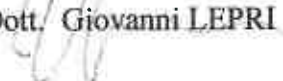


Paola NIEDDU



IL DIRETTORE DELLA DIREZIONE  
RISORSE FINANZIARIE E  
PATRIMONIO

Dott. Giovanni LEPRI



Anna Maria SANTHIA

Salvatrice FRAGLICA

