

COMUNE DI SACROFANO

Prov. di Roma

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2015

MODULO 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Data e provvedimento di costituzione del Fondo: Determinazione n. 61 – VI del 19.11.15

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con il predetto atto nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	80.371,38
Risorse variabili	53.449,40
Totale fondo	133.820,78
Somme non utilizzate da anni precedenti	5.500,00
Straordinario	9.595,85
Totale generale fondo	148.916,63

1.1 Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Risorse storiche consolidate (fondi ex CCNL 01.04.1999)	54.350,52	Art. 14, comma 4, del CCNL 1/04/1999: riduzione del 3% dello straordinario
		Art. 15, comma 1, del CCNL 1/04/1999 lettere:
		a) art. 31 c. 2, lettere b), c), d), ed e) CCNL 1995; economie art. 1, c. 57 e ss. L. 662/96; Q. P. risorse lettera a) art. 31, c. 2 già destinate pers. Ex qual. VII e VIII incaricato delle funzioni dell'area delle p. o.
		b) risorse aggiuntive destinate all'anno 1998 al salario accessorio ai sensi art. 32 CCNL 1995 e art. 3 CCNL 1996
		c) risparmi di gestione destinati al trattamento accessorio anno 1998 secondo art. 32 CCNL 1995 e art. 3 CCNL 1996, qualora dal consuntivo dell'a. p. e quello di utilizzazione non risulti incremento delle spese
		f) risparmi derivanti applicazione disciplina ex art. 2, c. 3 D.lgs. n. 29/93
		g) risorse già destinate per l'anno 1998 al pagamento del L.E.D. nella misura prevista dal CCNL 1996
		h) indennità di Lire 1.500.000 di cui all'art. 37, c. 4 CCNL 1995
		i) quota minori oneri dalla riduzione stabile di posti in organico qualifica dirigenziale, fino a 0,2% monte salari della stessa dirigenza, da destinare al fondo di cui all'art. 17, c. 2, lett. c); sono fatti salvi gli accordi di miglior favore
		j) un importo dello 0,52% del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza
l) somme connesse al trattamento economico accessorio del personale trasferito agli enti del comparto a seguito processi di decentramento e delega di funzioni		
Art. 15 comma 5, del CCNL 1/04/1999: per gli effetti derivanti dall'incremento delle dotazioni organiche		
Incrementi previsti dai CCNL (2001, 2004, 2006, 2008)	9.275,34	Art. 4 del CCNL 5/10/2001: c. 1) incremento risorse del fondo di cui all'art. 15 del CCNL 2001 di un importo pari al 1,1% del monte salari anno 1999
	6.130,66	Art. 4, c. 2, del CCNL 5/10/2001: integrazione risorse dell'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data 1/1/2000 e sino al 31/12/2003
	5.237,10	Art. 32 CCNL del 22/1/2004: c. 1 incremento risorse 0,62% del monte salari anno 2001

	4.223,47	Art. 32 CCNL del 22/1/2004: c. 2) incremento ulteriori risorse 0,50% del monte salari anno
	0,00	Art. 32 CCNL del 22/1/2004: c. 7) la percentuale di incremento del comma 2 è integrata, nel rispetto delle medesime condizioni specificate nel comma 3, di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001 (pari a Euro 2.532.108,99) da destinare al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità). Dichiarazione congiunta n° 1 CCNL del 9 maggio 2006
	0,00	Art. 4 CCNL del 9 maggio 2006: c. 1) incremento delle risorse dell'art. 31, c. 2, del CCNL 2003 dello 0,5% del monte salari anno 2003 (pari a Euro 3.115.772,72) ove la spesa del personale risulti inferiore al 39% delle entrate correnti
	4.931,10	Art. 8 CCNL del 11 aprile 2008: c.1) Gli enti, relativamente al biennio economico 2006-2007, integrano le risorse finanziarie destinate alla contrattazione decentrata integrativa nel rispetto del Patto di stabilità interno, per quelli che vi sono sottoposti, e in coerenza con il quadro normativo delineato dall'art.1, comma 557, della legge n. 27 dicembre 2006, n.296, e con le corrispondenti previsioni delle leggi finanziarie dettate specificamente per le Camere di Commercio, ferma restando, in relazione alla specificità di ciascuna tipologia di ente, l'osservanza degli indicatori di capacità finanziaria sotto indicati. c. 2) a decorrere dal 31.12.2007, incremento le risorse decentrate di cui all'art. 31, comma 2, del CCNL del 22.1.2004 con un importo corrispondente allo 0,6 % del monte salari dell'anno 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, qualora il rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39 %
Recupero somme per riduzione percentuale ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis Legge n. 122/2010	- 3.776,81	Secondo quanto disposto dall' art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010, così come modificato dall'articolo n. 456 della Legge n. 147/2013, "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio". Considerato che nell'anno 2011 c'è stato un cessato dal servizio si è proceduto ad applicare una riduzione di € 3.776,81 rispetto al valore del fondo 2010, secondo il metodo della semisomma confrontando i dipendenti al 31.12 degli anni 2009 e 2010 con quelli del 2012 e 2013. Alla luce delle disposizioni suddette l'importo da decurtare sulla parte stabile del Fondo di € 3.776,81. Considerato inoltre che si sarebbe dovuto procedere in tal senso nei Fondi 2012 e 2013, si procederà in autotutela al recupero delle somme erogate. In dettaglio si dovrà procedere al recupero di € 3.057,04, derivante dalla differenza tra il Fondo post decurtazione (-2,63% di 143.605,13 vale a dire 139.828,32) e i fondi 2012 e 2013 approvati, pari rispettivamente ad € 141.496,09 e 141.217,59, da effettuarsi in 3 annualità: € 57,04 per l'anno 2014, € 1.500,00 per l'anno 2015 ed € 1.500,00 per l'anno 2016.
Totale risorse stabili	80.371,38	

1.2 Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

	Ammontare	Illustrazione
Art. 15, comma 2, CCNL 1.4.1999	0,00	Art. 15, comma 2, del CCNL 1/04/1999: in sede di contrattazione decentrata, verificata nel bilancio la capacità di spesa, una integrazione, dal 1/04/1999, delle risorse di cui al comma 1, fino all'1,2% su base annua, del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza
Art. 15, comma 5, CCNL 1.4.1999	0,00	Art. 15, comma 5, del CCNL 1/04/1999: per gli effetti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche ivi compresi quelli derivanti dall'ampliamento dei servizi e dalle nuove attività

Art. 15, comma 1, lettera d, CCNL 1.4.1999	0,00	Art. 15, comma 1, del CCNL 1/04/1999, lettere: d) somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43, L. 449/1997 (contratti di sponsorizzazione – convenzioni – contributi dell'utenza). Norma riformulata con l'Art. 4 del CCNL del 5/10/2001 c. 4) – quota risorse che possono essere destinate al trattamento accessorio in riferimento a: contratti di sponsorizzazione, accordi e collaborazioni per acquisire a titolo gratuito interventi, prestazioni, servizi; convenzioni con soggetti pubblici e privati; contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali. (Euro 600,00 da Ministero Economie e Finanze per CAF) + (Incentivi ISTAT Euro 1.505,76 (di cui Euro 1.184,38 già introitate) = N.B, Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Ente".
Art. 15, comma 1, lettera m, CCNL 1.4.1999	0,00	m) eventuali risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14
Art. 15, comma 1, lettera k, CCNL 1.4.1999	53.449,40	Art. 15, comma 1, del CCNL 1/04/1999, lettera K: k) risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17: - "D.lgs. 163/2006" Euro 19.283,78; - "Progetto ICI" Euro 15.165,62; - "Condono" Euro 10.00,00; - "Proventi ex art. 208 cds" Euro 9.000,00 = N.B, Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Ente".
Art. 4 del CCNL del 5/10/2001 c. 3) e art., 15 e c. 1, lett. k) CCNL 1999:	0,00	Art. 4 del CCNL del 5/10/2001 c. 3) e art., 15 e c. 1, lett. k) CCNL 1999: ricomprende sia le risorse derivanti dalla applicazione dell'art. 3, comma 57 della legge n. 662 del 1996 e dall'art. 59, comma 1, lett. p) del D. Lgs. n.446 del 1997 (recupero evasione ICI), sia le ulteriori risorse correlate agli effetti applicativi dell'art. 12, comma 1, lett. b) del D.L. n. 437 del 1996, convertito nella legge n. 556 del 1996, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17. Incentivi ICI Euro 14.000,00 = Tali importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Ente".
Art. 17, comma 5, CCNL 1/04//1999:	0,00	Art. 17, comma 5, CCNL 1/04//1999: somme non utilizzate nell'esercizio precedente
Altri incrementi	0,00	
Totale risorse variabili	53.449,40	

1.3 Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Recupero somme art. 9 comma 2 bis Legge n. 122/2010	1.500,00	Somme da recuperare relative ai CCDI anni 2012 e 2013 per complessivi € 3,057,04 (derivanti dalla differenza tra il Fondo post decurtazione, -2,63% di 143.605,13 cioè 139.828,32 e i fondi 2012 e 2013 approvati) da effettuarsi in 3 annualità di cui € 57,04 già decurtati nell'anno 2014, € 1.500,00 per l'anno 2015, € 1.500,00 per l'anno 2016
Decurtazione somme utilizzate per la progressione economica orizzontale fino all'anno 2011 compreso	10.936,84	Importo diminuito rispetto all'anno precedente di € 1.623,30 a causa di n. 1 cessazione nel corso dell'anno 2011
Decurtazione per parziale finanziamento indennità di comparto secondo le previsioni di cui all'art. 33 comma 4 del CCNL 22.01.2004	21.997,36	L'indennità viene corrisposta come di seguito indicato: a) con decorrenza dell'1.1.2002, nelle misure indicate nella colonna 1 della tabella D allegata al presente CCNL; b) con decorrenza dal 1.1.2003, le misure di cui alla lett. a) sono incrementate degli importi previsti dalla colonna 2 della medesima tabella D; a tal fine vengono prelevate le corrispondenti risorse nell'ambito di quelle previste dall'art. 32 comma 1; c) con decorrenza 31.12.2003, ed a valere per l'anno 2004, l'importo della indennità di comparto è corrisposto nei valori indicati nella colonna 4 della ripetuta tabella D i quali riassorbono anche gli importi determinati ai sensi delle lettere a) e b); a tal fine vengono prelevate le corrispondenti risorse

		stabili dalle disponibilità dell'art. 31, comma 2.
Art. 17 comma 2 lett. b) CCNL 1°.04.1999 Fondo per la progressione economica orizzontale come confermato ed integrato dagli artt. 34 e 35 del CCNL 22.01.2004	0,00	Art. 17 comma 2 lett. b) CCNL 1°.04.1999 Fondo per la progressione economica orizzontale come confermato ed integrato dagli artt. 34 e 35 del CCNL 22.01.2004
Altre decurtazioni	0,00	

1.4 Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse stabili	80.371,38
Risorse variabili	53.449,40
Totale fondo	133.820,78
Somme non utilizzate da anni precedenti	5.500,00
Straordinario	9.595,85
Totale generale fondo	148.916,63

1.5 Sezione V - Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)

Voce non presente

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Totale		

MODULO 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Voce non presente

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Totale		

2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi 103.311,19 così suddivise:

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	18.587,18	Art. 17 comma 2 lett. a) CCNL del 1.04.1999 ed art. 37 CCNL 22.01.2004 Compensi diretti ad incentivare la produttività e il miglioramento dei servizi
Indennità di turno	9.500,00	Art. 22 CCNL 14/9/2000 – Turnazione
Indennità di reperibilità	1.500,00	Art. 23 CCNL 14/9/2000 – Reperibilità servizi demografici

Indennità maggiorazione retributiva oraria, notturno e festivo	0,00	Art. 24, comma 5, CCNL 14/9/2000 – Maggiorazioni retribuzione oraria (risorse già quantificate per il finanziamento della Turnazione)
Indennità attività prestata in giorno festivo	0,00	Art. 24, comma 1, CCNL 14/9/2000 – Attività prestata in giorno festivo – riposo compensativo
Indennità di rischio	1.650,00	Art. 37 CCNL 14/9/2003 – Indennità di Rischio, nella misura stabilita dall'art. 41 del CCNL 22/1/2004
Indennità disagio	700,00	Art. 17, comma 2, Lettera e) Compensi per attività particolarmente disagiate, categorie A, B e C) Non risultano individuate
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) – Categ. B e C	14.300,00	(come sostituito dall'art. 7 del CCNL 9 maggio 2006) Compensi per specifiche responsabilità categorie B e C
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) – Categ. D	3.500,00	(come sostituito dall'art. 7 del CCNL 9 maggio 2006) Compensi per specifiche responsabilità categorie D non incaricate di Posizione Organizzativa
Art. 36 CCNL 14/9/2000 Indennità maneggio valori	800,00	maneggio valori per personale ufficio finanziario e anagrafe)
Art. 17 comma 2 lettera i) CCNL del 01/04/1999 così come modificato dall'art. 36 CCNL del 22/01/2004 Indennità ufficiale di anagrafe	900,00	Previsto per n. 3 dipendenti ufficiale anagrafe (€ 300,00 x3)
L' Art. 17, comma 2, lettera g CCNL 01.04.1999	53.449,40	- "D.lgs. 163/2006" Euro 18.000,00; - "Progetto ICI" Euro 16.449,40; - "Condono" Euro 10.00,00; - "Proventi ex art. 208 cds" Euro 9.000,00
Totale	104.886,58	

2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare (eventuale)

Voce non presente

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Altre destinazioni		

2.4

2.5 Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	0,00	
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	104.886,58	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	104.886,58	

2.6 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (parte eventuale)

Voce non presente

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Risorse previste da specifiche norme di legge		
Altre risorse		

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

Descrizione	Illustrazione
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;	Le risorse stabili ammontano a € 80.371,38, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, recupero somme ex art. 8 comma 3 CCNL 11/4/2008) ammontano a € 34.434,20. 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	Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell' Organismo di controllo interno per la valutazione delle performance ed il controllo strategico.
c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)	Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

MODULO 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato l'anno precedente

3.1.1 Totale fondo

Descrizione	Importo
Risorse stabili	80.371,38
Risorse variabili	53.449,40
Totale fondo	133.820,78
Somme non utilizzate da anni precedenti	5.500,00
Straordinario	9.595,85
Totale generale fondo	148.916,63

3.1.2 Risorse temporaneamente allocate fuori dal fondo (parte eventuale)

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Progressioni economiche Incrementi delle progressioni economiche per aumenti disposti dai CCNL	0,00	

Quota Indennità di Comparto a carico del bilancio	0,00	
Risorse previste da specifiche norme di legge	0,00	
Altre risorse	0,00	

3.2.1 Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	0,00	(comparto, progressioni orizzontali in atto, alta professionalità)
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	104.886,58	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	104.886,58	

3.2.2 Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	Anno 2014	Anno 2015	Differenze
Risorse stabili	80.371,38	80.371,38	0,00
Risorse variabili	53.449,40	53.449,40	0,00
Totale fondo	133.820,78	133.820,78	0,00
Somme non utilizzate da anni precedenti	5.650,45	5.500,00	- 150,45
Straordinario	9.595,85	9.595,85	0,00
Totale generale fondo	149.067,08	148.916,63	- 150,45

MODULO 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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 programmatoria della gestione

Indicazione delle modalità con cui viene verificata preventivamente la copertura del Fondo con risorse di bilancio:

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente ai cap. 146/03 – 146/04 – 166/04, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Indicazione dell'effettivo non superamento del Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2015:

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015 risulta rispettato in quanto il totale generale del fondo per l'anno 2015 è inferiore di € 150,45 rispetto all'anno 2014.

Inoltre alla luce delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010, così come modificato dall'articolo n. 456 della Legge n. 147/2013, anche per il 2015, e a regime per gli anni successivi, è stato decurtato l'importo sulla parte stabile del Fondo di € 3.776,81.

Inoltre, dando seguito a quanto già indicato nella precedente relazione per l'anno 2014, anche per il 2015 si procederà al recupero delle somme pari ad € 1.500,00 per l'anno corrente ed € 1.500,00 per l'anno 2016.

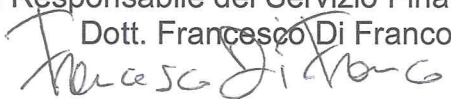
4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Attestazione della effettiva copertura delle varie voci del Fondo con risorse di bilancio:

Si attesta la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa decentrata con i vincoli di bilancio per l'anno 2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Francesco Di Franco



Il Presidente di delegazione

trattante di parte pubblica

Dott. Mario Russo

