

COMUNE DI SACROFANO

Città Metropolitana di Roma Capitale

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DEL CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO ANNO 2019

MODULO 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Data e provvedimento di costituzione del Fondo: Determinazione n. 15 – VI del 04.04.19

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
Fonti di finanziamento stabili	78.758,67
Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio	840,13
Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019	3.328,00
Risorse variabili soggette al limite	21.000,00
Risorse variabili non soggette al limite	34.949,40
Totale fondo	138.876,20
Somme non utilizzate da anni precedenti	4.150,00
Totale generale fondo	143.026,20

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

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Unico importo del fondo del salario accessorio consolidato all'anno 2017.	78.017,53	Art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 1
Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio.	840,13	Art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 2 lett. b
Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019	3.328,00	Art. 67 del CCNL del 21.05.2018 c. 2 lett. a)
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 l'anno precedente.	8.130,73	Art. 4 del CCNL 5/10/2001 c. 2 - art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 2 lett. c): <u>(Aumento RIA cessati Britelli € 658,60 (01/03) Felici+Simoni € 799,43 (15/04))</u>
Taglio del fondo storicizzato Art. 9 comma 2 bis D.L. n.78/2010 convertito in L.122/2010 Per il triennio 2011/2013 il tetto dei fondi per le risorse decentrate dei dipendenti e dei dirigenti non può superare quello del 2010 ed è ridotto automaticamente in proporzione alla riduzione del personale in servizio e s.m.i.	- 7.389,59 (3.776,81+3.612,78)	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

		<p>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.</p> <p>Secondo quanto disposto dalla legge n. 208/2015 Legge Stabilità 2016 ed in particolare l'articolo 1 comma 236, così come chiarito dal MEF con circolare n. 12/2016 RGS che, "a decorrere dal 1° gennaio 2016, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165/2001 e successive modificazioni, 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. Si è proceduto pertanto alla decurtazione della parte stabile del fondo dell'importo di € 3.612,78 con il metodo della semi-somma tra il personale presente nell'anno all'1/1/2015 e al 31/12/2015 e presenti nell'anno all'1/1/2016 e al 31/12/2016. Per qui si è applicata la percentuale del 2,70% sul totale fondo 2015 di € 133.820,78</p>
Somma risorse stabili	82.926,80	

1.2 Sezione II - Fonti di finanziamento variabili soggette al limite:

	Ammontare	Illustrazione
Art. 4 del CCNL del 5/10/2001 c. 3), art. 15 c. 1 lett. k) CCNL 01.041999 - art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 3 lett. c)	21.000,00	<p>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.</p> <p>- "Condono" Euro 9.000,00; - "Proventi ex art. 208 cds" Euro 12.000,00</p> <p>= N.B, Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Ente".</p>
Somme risorse variabili soggette al limite	21.000,00	

1.3 Sezione II - Fonti di finanziamento variabili NON soggette al limite:

	Ammontare	Illustrazione
Art. 15 c.1 lett. k) CCNL 1998-2001 - art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 3 lett. c)	34.949,40	<p>Incentivi per funzioni tecniche, art. 113 dlgs 50/2016, art. 76 dlgs 56/2017.</p> <p>= N.B, Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'Ente".</p>
Art. 17 c. 5 CCNL 1/4/1999 - Art. 68 c. 1 del CCNL 21.02.2018	4.150,00	Somme non utilizzate nell'esercizio precedente (di parte stabile)
Somme risorse variabili NON soggette al limite	39.099,40	

1.4 Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Recupero somme art. 9 comma 2 bis Legge n. 122/2010	0,00	Sono state recuperate le somme 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) effettuate nelle 3 annualità precedenti.
Art. 17 c. 2 lett. b) - art. 68 c. 1 CCNL 21.02.2018 Fondo per Progressioni orizzontali.	7.824,69	Decurtazione utilizzo PEO cessati Britelli € 1.303,40 (01/03) Felici+Simoni € 1.345,04 (15/04)
Art. 33 c. 4 lett. b) e c) CCNL 22/1/2004 - art. 68 c. 1 CCNL 21.02.2018 Indennità di comparto.	20.386,66	Decurtazione utilizzo comparto cessati Britelli € 393,00 (01/03) Felici+Simoni € 668,10 (15/04)
Somma utilizzo risorse stabili	28.211,35	

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

Fonti di finanziamento stabili	78.758,67
Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio	840,13
Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019	3.328,00
Risorse variabili soggette al limite	21.000,00
Risorse variabili NON soggette al limite	39.099,40
Totale fondo	143.026,20

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

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Fondo lavoro straordinario (art. 14 CCNL 01.04.1999)	9.595,85	Fondo lavoro straordinario (art. 14 CCNL 01.04.1999)
Fondo posizioni organizzative e risultato	77.750,00	Fondo posizioni organizzative e risultato
Totale	87.345,85	

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

Descrizione	Ammontare	
Premi collegati alla performance	13.845,14	Art. 68 c. 2 lett. b) CCNL 21.02.2018
Indennità condizioni di lavoro, disagio.	1.050,00	Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.02.2018
Indennità condizioni di lavoro, rischio	1.050,00	Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.02.2018
Indennità condizioni di lavoro, maneggio valori.	865,00	Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.02.2018
Indennità di turno.	4.800,00	Art. 68 c. 2 lett. d) CCNL 21.02.2018
Indennità di reperibilità.	1.500,00	Art. 68 c. 2 lett. d) CCNL 21.02.2018
Compensi per specifiche responsabilità categorie B C e D	22.305,31	Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.02.2018, art. 70 quinquies c. 1
Compensi per ufficiale stato civile e anagrafe, archivistico informatico, addetti uffici relazioni con il pubblico, formatori professionali, servizi protezione civile, messi notificatori.	900,00	Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.02.2018, art. 70-quinquies c. 2
Indennità di servizio esterno	2.500,00	Art. 68 c. 2 lett. f) CCNL 21.05.2018
Incentivazioni per specifiche disposizioni di legge.	21.000,00	Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 21.02.2018
Compensi ai messi notificatori	50,00	Art. 68 c. 2 lett. h) CCNL 21.05.2018
Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento	10.000,00	Art. 68 c. 2 lett. j) CCNL 21.05.2018
Incentivi per funzioni tecniche.	34.949,40	Art. 15 c.1 lett. k) CCNL 1998-2001, art. 113 d.lgs. 50/2016, art. 76 d.lgs. 56/2017
Totale	114.814,85	

2.3 Sezione III - Destinazioni ancora da regolare (eventuale)

Voce non presente

Descrizione	Ammontare	Illustrazione
Altre destinazioni		

2.4 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	114.814,85	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	114.814,85	

2.5 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		

2.6 _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 € 78.758,67, 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 € 28.211,35. 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 il triennio 2019-2021 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali

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
Fonti di finanziamento stabili	78.758,67
Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio	840,13
Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019	3.328,00
Risorse variabili soggette al limite	21.000,00
Risorse variabili non soggette al limite	34.949,40
Totale fondo	138.876,20
Somme non utilizzate da anni precedenti	4.150,00
Totale generale fondo	143.026,20

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	114.814,85	
Destinazioni ancora da regolare (eventuale)	0,00	
Totale	114.814,85	

3.2.2 Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	Anno 2018	Anno 2018
Fonti di finanziamento stabili	78.758,67	78.758,67
Incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio	407,84	840,13
Incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019		3.328,00
Risorse variabili soggette al limite	21.000,00	21.000,00
Risorse variabili non soggette al limite	34.949,40	34.949,40
Totale fondo	135.115,91	138.876,20
Somme non utilizzate da anni precedenti	4.367,02	4.150,00
Totale generale fondo	139.482,93	143.026,20
Incrementi stipendiali fuori tetto	407,84	4.168,13
Totale generale fondo al netto degli incrementi stipendiali differenziali	139.075,09	138.858,07
Straordinario	9.595,85	9.595,85

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. 36 – 37 – 62 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 2019:

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2019 risulta rispettato in quanto il totale generale del fondo per l'anno 2019 è inferiore di € 217,02 rispetto all'anno 2018, pur essendo incrementato di € 4.168,03 in virtù di quanto disposto dall'art. 67 del CCNL del 21.02.2018 c. 2 lett. a) e b) - incrementi stipendiali differenziali previsti dall'art. 64 per il personale in servizio nonché l'incremento di 83,20 per unità di personale in servizio al 31.12.2015 a valere dall'anno 2019.

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 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Francesco Di Franco



Il Presidente di delegazione
trattante di parte pubblica
Dott.ssa Paola Pelliccioni

