COMUNE DI MINTURNO
(Provincia di Latina)

PREMESSA

La presente relazione tecnico – finanziaria composta dai seguenti quattro moduli:

1. La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa;
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio;

è stata redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione decentrata integrativa e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali del Bilancio.

Si riferisce alle materie trattate nell'Accordo definito nella seduta della Delegazione trattante di cui al verbale del 21.12.2015, ed è articolata seguendo l'indice riportato nella circolare RGS n. 25 del 19.07.2012.

Ogni sezione è completata con l'illustrazione delle voci corredate dalle informazioni ritenute necessarie. Le parti non pertinenti sono comunque presenti con la formula "parte non pertinente", per consentire al Collegio dei revisori (Organo di certificazione) di valutare anche la coerenza delle parti non ritenute non pertinenti.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

Descrizione	Importo
Art. 31 comma 2 - Risorse stabili	€ 213.814,66
Risorse variabili o da aggiornare altresì in caso di ulteriori risorse specifiche ex art. 15, comma 1, lett. d) e k) che si dovessero prevedere nel corso dell'anno	€ 52.000,00
Residui anni precedenti	0,00
Totale (al netto delle voci soggette al limite)	**€ 265.814,66**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in **€ 161.904,61**=.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

In questa parte vanno è data evidenza della parte delle risorse stabili del Fondo costituita dai vari incrementi contrattuali, aventi caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi acquisita definitivamente al Fondo.

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22.01.2004 art. 32 c.1, incremento 0,62% Monte Salari anno 2001 (€.1.392.666,00=)	€ 8.634, 53
CCNL 22.01.2004 art. 32 c. 2 incremento 0,50% Monte Salari anno 2001 (€.1.392.666,00=)	€ 6.963,33
CCNL 22.01.2004 art. 32 c. 7 incremento 0,20% Monte Salari anno 2001 (€.1.392.666,00=) per finanziamento Alte professionalità	€ 2.785,33
CCNL 09.05.2006 art. 4 c. 1, parte fissa, incremento 0,50% Monte Salari anno 2003 (€.1.423.811,00=)	€ 9.958,21
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2, parte fissa, incremento 0,60% Monte Salari anno 2005 (€.1.427.472,00=)	€ 12.999,70
Totale	**€ 41.341,90**

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA del personale cessato).

Descrizione	Importo
CCNL 1/04/1999 art. 14, c. 4, riduz. 3% straordinario	€ 795,45
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA – Assegni ad personam cessati dall'01.01.2000	€ 27.391,91
CCNL 1/4/1999 art. 15, c.5 (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00
Rideterminazione Fondo PEO consolidato anno 2003 (Dichiaraz. Congiunta n. 14 CCNL 22.01.2004 e n. 1 del CCNL 31.07.2009)	€ 12.585,13
Totale	**€ 40.772,49**

Totale Fondo Risorse Stabili € 244.018,20

Sezione II – Risorse variabili

Vanno qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che, non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi.
Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione *	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni /contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 12.500,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00
Art. 15, comma 2	€ 0,00
Art. 15, comma 5 – Progetti obiettivo	€ 37.500,00
Art. 54 CCNL 14.09.2000 – notifiche messi notificatori	€ 2.000,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 0,00
Totale	**€ 52.000,00**

Totale Fondo € 296.018,20

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)
Il monte salari 1997, al netto della dirigenza, nella sessione negoziale non è stata inserita.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5, parte variabile (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)
In ragione dell'attivazione dei servizi sotto indicati, è stata stanziata una somma di € 37.500,00=, per:

Progetto Obiettivo CdS art 208 € 20.000,00=
Progetto Obiettivo Piano Riequilibrio € 10.500,00=
Progetto Obiettivo Man. Immobili € 7.000,00=
Totale € 37.500,00=

Sezione III – Eventuali decurtazione del Fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Il Fondo presenta riduzioni e recuperi sulla parte fissa per complessivi **€ 30.203,54=**, come segue:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€ 5.681,03
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	€ 1.207,93
Art. 9, comma 2-bis D.L. 78/2010 (limite fondo 2010)	0,00
Riduzione Fondo per incremento RIA personale cessato anni 2011/2014	€. 7.046,78
Recupero su Fondo 2015 Incremento RIA personale cessato anni 2011/2014	€. 7.046,78
Recupero da Fondo Risorse Stabili Ispezione MEF 2006 3' rata (Delibera GC n. 215 del 30.07.2015)	€. 9.221,02
Totale generale riduzioni	**€ 30.203,54**

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 244.018,20
Risorse variabili	€ 52.000,00
Totale fondo tendenziale	**€ 296.018,20**
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Riduzioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (Personale ATA – Riduzione Fondo per incremento RIA 2011/2014)	€ 13.935,74
Recupero Ispezione MEF 2006 3' rata	€ 9.221,02
Recupero su Fondo 2015 Incremento RIA personale cessato anni 2011/2014	€ 7.046,78
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale riduzioni/recuperi	**€ 30.203,54**
C) Fondo sottoposto a certificazione	**€ 265.814,66**
Totale Fondo sottoposto a certificazione	**€ 265.814,66**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo :

Voce non presente

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali **€ 176.166,10**=, relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 43.665,00
Progressioni orizzontali	€ 28.346,50
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	Fondo a carico del Bilancio
Indennità direzione ex 8^ q.f.	€ 774,60
Indennità varie (turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo, disagio)	€ 48.980,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – indennità per specifiche responsabilità	€ 2.400,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k), CCNL 01.04.1999	€ 12.500,00
Compensi per progetti obiettivi di cui all'art. 15, comma 5, CCNL 01.04.1999	€ 37.500,00
Compensi messi notificatori di cui all'art. 54 CCNL 14.9.2000	€ 2.000,00
Totale	**€ 176.166,10**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 86.863,23**=, così suddivise:

Descrizione	Importo
Nuove progressioni economiche orizzontali	€ 00,00
Indennità per particolari responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 28.000,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 00,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 58.863,23
Totale	**€ 86.863,23**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

La contrattazione di livello nazionale, con riferimento all'articolo 32 comma 7 del CCNL 2002-2005 Regioni ed Autonomie locali, fa espresso rinvio all'utilizzo di specifiche somme (accantonamento per incarichi di alta professionalità). Si sottopongono a certificazione lasciando chiaramente identificate, nella presente sezione, le quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva.
Sono ancora da regolare le seguenti somme:

CCNL 22.01.2004 art. 32 c. 7 incremento 0,20% Monte Salari anno 2001 (€.1.392.666,00=) per finanziamento Alte professionalità	**€ 2.785,33**

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 176.166,10
Somme regolate dal contratto	€ 86.863,23
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.785,33
Totale	€ **265.814,66**

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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.*

Le risorse stabili ammontano a € 213.814,66= al netto delle riduzioni e dei recuperi, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità ex 8^ livello) ammontano a € 72.786,10=. 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 DLgs n. 150/2009, nel rispetto dei principi di merito, premialità e selettività nel divieto di erogazione indifferenziata della retribuzione accessoria con la supervisione del Nucleo di valutazione, nel rispetto della normativa vigente.

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 2017 non è prevista l'effettuazione di nuove progressioni orizzontali.

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

Tabella 1 - *Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.*

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza 2017/2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 CCNL 2002-2005	161.904,61	161.904,61	0,00
Incrementi contrattuali			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	8.634,53	8.634,53	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	6.963,33	6.963,33	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	2.785,33	2.785,33	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	9.958,21	9.958,21	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	12.999,70	12.999,70	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	27.391,91	27.391,91	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00	0,00
Rideterminazione Fondo PEO consolidato anno 2003 (Dich. congiunte nn. 14 CCNL 22.01.2004, n. 4 CCNL 09.05.2006, e n. 1 del CCNL 31.07.2009)	12.585,13	12.585,13	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c.4 riduz. straord.	795,45	795,45	0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	**244.018,20**	**244.018,20**	0,00
Risorse variabili			
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni/ convenzioni/contribuzioni utenza	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge (Recupero evasione ICI)	1.000,00	600,00	400,00
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione	10.000,00	0,00	10.000,00
Art. 15, comma 2	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	37.500,00	50.000,00	-12.500,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	2.000,00	500,00	1.500,00
Altro	1.500,00	900,00	600,00
Art. 15, comma 1, lett. k) art. 14, c. 5	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risp. straordinario	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale Risorse Variabili	**52.000,00**	**52.000,00**	**0,00**

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza 2017/2016
Decurtazioni/Recuperi e Riduzioni del Fondo			
CCNL 31/03/1999 articolo 7 CCNL 01/04/1999 articolo 19	1.207,93	1.207,93	0,00
Trasferimento Personale ATA	5.681,03	5.681,03	0,00
Riduzioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Riduzione Fondo per incremento RIA 2011/2014)	7.046,78	7.046,78	0,00
Recupero su Fondo 2015 Incremento RIA personale cessato anni 2011/2014	7.046,78	7.046,78	0,00
Recupero 3' rata Ispezione MEF 2006	9.221,02	9.221,02	0,00
Art. 1, comma 236 L. 208/2015 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del Fondo	**30.203,54**	**30.203,54**	**0,00**
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	**244.018,20**	**244.018,20**	**0,00**
Risorse variabili	**52.000,00**	**52.000,00**	**0,00**
Risorse variabili non soggette al limite di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78/2010 ex Progettazione DLgs. n. 163/2006	**12.000,00**	**12.000,00**	**0,00**
Decurtazioni	**30.203,54**	**30.203,54**	**0,00**
TOTALE FONDO senza decurtazioni	**308.018,20**	**308.018,20**	**0,00**
TOTALE FONDO con decurtazioni	**277.814,66**	**277.814,66**	**0,00**

Totale Risorse Variabili non soggette al limite di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78/2010	**12.000,00**	**12.000,00**	**0,00**

Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione, al netto delle voci non soggette al limite di cui all'art. 9, comma 2-bis del D.L. n. 78/2010	**265.814,66**	**265.814,66**	**0,00**

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza 2017/2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di comparto	43.665,00	43.665,00	0,00
Art. 17, comma 2, lett. b) PEO	28.346,50	36.000,00	- 7.653,50
Indennità direzione ex 8^ q.f.	774,60	1.550,00	- 775,40
Indennità varie (turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo, disagio)	48.980,00	60.580,00	-11.600,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – indennità per specifiche responsabilità	2.400,00	3.300,00	- 900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k), CCNL 01.04.1999	12.500,00	1.500,00	11.000,00
Compensi messi notificatori di cui all'art. 54 CCNL 14.9.2000	2.000,00	500,00	1.500,00
Compensi per progetti obiettivi di cui all'art. 15, comma 5, CCNL 01.04.1999	37.500,00	50.000,00	-12.500,00
Totale	**176.166,10**	**197.095,00**	**- 20.928,90**
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Art. 17, comma 2, lett. b) nuove PEO	0,00	0,00	0,00
Indennità varie (turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo, disagio)	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma. 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	28.000,00	32.000,00	- 4.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	58.863,23	33.934,33	24.928,90
Altro	0,00	0,00	0,00
Totale	**86.863,23**	**65.934,33**	**20.928,90**
Destinazioni ancora da regolare			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 Alte Prof.tà	2.785,33	2.785,33	0,00
Totale	**2.785,33**	**2.785,33**	**0,00**
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione			
Non regolate dal decentrato	176.166,10	197.095,00	0,00
Regolate dal decentrato	86.863,23	65.934,33	0,00
Ancora da regolare	2.785,33	2.785,33	0,00
Totale	**265.814,66**	**265.814,66**	**0,00**

Per l'anno 2017 è stata esclusa la somma di € 12.000,00 (compensi per progettazione ex art. 92 DLgs. n. 163/2006), interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto.

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile utilizzato è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza, dei diversi capitoli di bilancio, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.
Tutte le somme relative al Fondo delle risorse decentrate sono imputate nei pertinenti capitoli di spesa, pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.
Si evidenzia che il valore delle progressioni economiche è al lordo delle quote a carico Bilancio.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato:
- è stato necessario applicare, comunque la riduzione per incrementi RIA del personale cessato anni 2011/2014, (Circolare MEF/RGS n. 20/2015), inserita nel Fondo 2015.

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

Il totale del Fondo come determinato dall'Amministrazione, gli oneri riflessi e l'IRAP trovano copertura finanziaria nei pertinenti capitoli del bilancio di previsione 2017.
Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Il Responsabile del Servizio n. 4
Rag. Antonio Rasile

Capo Sezione Personale
Giovanni MALLOZZI

IL CAPO SEZIONE TRIBUTI
(Rag. Rina Perrone)