

COMUNE DI SURBO

PROVINCIA DI LECCE

Data protocollo

Relazione tecnico-finanziaria

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 con determinazione del Responsabile del Settore Servizi Amministrativi n. 154 del 28/12/2018 così come rettificato dalla determinazione n. 138 del 28/03/2019 nel seguente importo:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017	Importo 2018
Risorse stabili	125.353,16	125.353,16	128.924,16 (*)
Risorse variabili soggette al limite	11.820,00	11.820,00	13.019,90
Risorse variabili non soggette al limite	99.625,96	14.558,96	13.438,03
Totale	236.799,12	151.732,12	155.382,09
Posizioni organizzative	88.528,55	88.500,00	84.174,99
Totale al netto delle risorse non soggette al limite	225.701,71	225.673,16	223.163,73

(*) Risorse stabili comprensive del differenziale progressioni economiche CCNL 21/05/2018 non soggette a limite.

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 2018 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 223.163,73 e così composta:

- € 128.924,16 parte stabile;
- € 84.174,99 posizioni organizzative (comprensive di indennità di risultato)

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	125.353,16
(2) (A DEDURRE) RISORSE DESTINATE NEL 2017 A FINANZIARE P.O. (SOLO ENTI CON DIRIGENZA)	
(3a) INCREMENTO DI EURO 83,20 SU BASE ANNUA PER DIPENDENTE (IN SERVIZIO AL 31.12.2015) - N.B. DAL 2019	
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	2.955,32
(4) R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	615,68
(5) EVENTUALI RISORSE RIASSORBITE (ART. 2, C. 3, D.LGS. 30 MARZO 2001, n. 165)	
(6) ONERI TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE TRASFERITO	

(7) RIDUZIONI STABILI DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO	
(8) MAGGIORI TRATTAMENTI ECONOMICI PER INCREMENTO STABILE DELLE DOTAZIONI ORGANICHE	
(9) TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO DEL PERSONALE STABILIZZATO (ART. 20, D.LGS. 75/2017)	
(10) (A DEDURRE) EVENTUALI DECURTAZIONI	
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	
TOTALE RISORSE STABILI	128.924,16

Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

a) Risorse variabili soggette a limitazione

(12) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(13) 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)	
(14) INTEGRAZIONE 1,2% - (ART. 67, C.4, CCNL 21.5.2018)	11.820,00
(15) MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000)	
(16) PERSONALE DELLE CASE DA GIOCO - (ART. 63, C. 3, LETT. G), CCNL 21.5.2018)	
(17) COMPENSI UNA TANTUM (FRAZIONE DI R.I.A.) PER PERSONALE CESSATO (ART. 67, C.3, LETT. D), CCNL 21.5.2018)	1.199,90
(18) CONSEGUIMENTO DEGLI OBIETTIVI DELL'ENTE (ART. 67, C. 5, CCNL 21.5.2018)	
(A DEDURRE) DECURTAZIONI DEL FONDO - RISORSE VARIABILI	
Totale Risorse variabili soggette a limitazione (art. 23, D.Lgs. 75/2017)	13.019,90

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

(19) EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)	1.380,72
(20) RISORSE PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, C. 1, LETT. K); ART. 16, COMMI 4-5-6, DL 98/2011)	
(21) INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	763,31
(24) INTEGRAZIONE DEL FONDO PER TRASFERIMENTI DI PERSONALE - (ART. 67, C. 3, LETT. K), CCNL 21.5.2018)	
(25) COMPENSI PROFESSIONALI LEGALI IN RELAZIONE A SENTENZE FAVOREVOLI - (ART. 27, CCNL 14/9/2000) e compensi ISTAT	11.294,00
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	13.438,03
TOTALE RISORSE VARIABILI	26.457,93

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili (comprehensive del differenziale progressioni economiche CCNL 21/05/2018 non soggette a limite)	128.924,16
Risorse variabili (comprehensive delle risorse non soggette a limite)	26.457,93
Totale	155.382,09
Totale delle voci soggette a vincolo	138.988,74
(a sommare) Fondo posizioni organizzative finanziato da bilancio (solo per enti senza dirigenza)	84.174,99
Totale complessivo delle voci soggette a vincolo	223.163,73
Totale Fondo risorse decentrate 2016 lordo	225.701,71
	LIMITE OK

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

Illustrazione di quanto disposto dal CCNL 21.05.2018 – Fondo 2018 – Risorse decentrate.

Le risorse "stabili" decentrate del Fondo 2018 (=risorse storiche consolidate; incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL; altri incrementi con carattere di certezza e stabilità), con riferimento alla seguente disciplina:

- l'articolo 67 CCNL 21.5.2018 conferma la suddivisione delle risorse decentrate in risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità e risorse aventi caratteristiche di eventualità e di variabilità, individuando le disposizioni contrattuali previgenti dalla cui applicazione deriva la corretta costituzione del fondo per il salario accessorio, nonché le norme contrattuali disapplicate e nello specifico, in riferimento alla parte "stabile":
- l'art. 67, c. 1 stabilisce che "A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7 del CCNL 22/1/2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi."
- il comma 2 del predetto articolo indica le voci di incremento stabile delle Risorse decentrate;
- gli artt. 14 e 15 del richiamato CCNL 21.5.2018 dettano disposizioni in ordine al conferimento delle P.O. e della retribuzione di posizione e risultato.

Si precisa che nel Fondo 2018 opera la "permanente" decurtazione sul Fondo 2018 in misura pari a quella già operata sul Fondo 2016, ai sensi del richiamato art. 23, c. 2 D.Lgs. n. 75/2017, fermo restando il consolidamento delle decurtazioni apportate in tale anno per effetto dell'applicazione dei previgenti vincoli ex art. 1, comma 236 della Legge n. 208/2015.

Si evidenzia inoltre che, a decorrere dal 1° gennaio 2017 in poi, per effetto del richiamato art. 23, comma 2 D.Lgs. n. 75/2017, l'ammontare complessivo (anche per il Fondo 2018) delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 e che a decorrere dalla medesima data è abrogato l'articolo 1, comma 236 della Legge n. 208/2015.

Si ricorda infine che la costituzione del Fondo – quale premessa formale necessaria per l'avvio della contrattazione integrativa sulla destinazione – non è oggetto di contrattazione decentrata e che l'Amministrazione ha l'obbligo di comunicare ai Soggetti Sindacali le risorse inserite nel Fondo per le risorse decentrate, prima dell'avvio della contrattazione decentrata sull'utilizzo delle stesse.

Il Fondo anno 2018 è stato costituito in misura non superiore "complessivamente" al Fondo 2016, salvo diverse e successive modifiche conseguenti a future norme in materia, nel rispetto del citato art. 23 comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 e art. 15 comma 7 del CCNL 21/05/2018.

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

Non sono regolate dal presente contratto somme per totali € 86.874,40 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	16.941,41
Progressioni orizzontali	69.932,99
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 5.10.2001)	
Altro	
Totale	86.874,40

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 68.507,69, così suddivise:

Descrizione*	Importo
Indennità di turno	19.500,00
Indennità di rischio	330,00
Indennità di reperibilità P.M	6.600,00
Indennità di reperibilità Stato Civile	1.400,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 1, CCNL 21.5.2018)	6.000,00
Produttività art. 68 comma 2 lett.a e b CCNL 21.05.2018	22.183,69
Indennità specifiche responsabilità (art. 70-quinquies, c. 2, CCNL 21.5.2018)	1.200,00
Incentivi Avvocatura interna e compensi Istat	11.294,00
Totale	68.507,69

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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	86.874,40
Somme regolate dal contratto	68.507,69
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	155.382,09

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 le risorse del Fondo stabili;

Le risorse stabili ammontano a € 128.924,16, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 86.874,40. 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 del Nucleo di Valutazione / OIV.

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.

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

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Risorse stabili	128.924,16 (*)	125.353,16	3.571,00 (*)
Risorse variabili soggette al limite	13.019,90	11.820,00	1.199,90
Risorse variabili non soggette al limite	13.438,03	14.558,96	- 1.120,93
Posizioni organizzative	84.174,99	88.500,00	- 4.325,01

(*) di cui € 2.955,32 non soggetti al limite

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate ad un solo capitolo di spesa precisamente il cap. 2446, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, per effetto dell'applicazione dell'art. 15 comma 7 del CCNL 21/05/2018.

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 con determinazione n. 154 del 19.12.2018 R.Gen. 487 è impegnato al capitolo 2446 del bilancio di previsione finanziario per l'anno 2018/2020.