

Contrattazione annuale Fondo collettivo decentrato per le risorse decentrate anno 2017

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo accessorio 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito dall'Amministrazione con determinazione n. 164/P del 16.11.2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 238.582,55
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 0,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 (di cui € 15.359,38 derivanti dalle economie delle risorse stabili relative all'anno 2016)	€ 18.130,08
Totale risorse	€ 256.712,63

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 260.197,88

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€. 13.108,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€. 10.571,57
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€. 8.696,51
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€. 19.934,70
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	0
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	€. 4.228,63

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 2.550,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 220,70
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 15.359,38
Altro	

* 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)

L'Ente non ha effettuato l'incremento di cui all'art. 15 c. 2 del CCNL 1/4/1999.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (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.)

L'Ente non ha effettuato l'incremento di cui all'art. 15 c. 2 del CCNL 1/4/1999 in quanto non sono stati attivati nuovi servizi.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA (€ 3.633,60 per decurtazione permanente della parte stabile per trasferimento del personale ATA nei ruoli dello Stato ed € 1.213,57 a titolo di quota annuale di recupero di somme illegittimamente non detratte nei fondi degli anni 2000-2012)	€ 4.847,17
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 17.346,53
Totale riduzioni di parte stabile	€ 22.193,70
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	€ 22.193,70

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 238.582,55
Risorse variabili	€ 18.130,08
Totale fondo tendenziale	€ 256.712,63
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0
C) Fondo sottoposto a certificazione	€ 256.712,63
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 238.582,55
Risorse variabili	€ 18.130,08
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 256.712,63

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativaSezione 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 € relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 24.417,37
Progressioni orizzontali	€ 104.923,44
Altro	
Totale	€ 129.340,81

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 127.371,82 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	€ 29.292,44
Indennità di rischio	€ 1.170,00
Indennità di disagio	€ 1.200,00
Indennità di maneggio valori	€ 179,01
Lavoro notturno e festivo	€ 4.142,96
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 13.330,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.800,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 55.129,08
Reperibilità	€ 18.357,63
Compensi art. 15, c. 1, lett. d), CCNL 1-04-1999	€ 2.550,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 220,70

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
---------------------------------	--------

Come meglio descritte nella Sezione IV della presente relazione.

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	€ 0,00
Somme regolate dal contratto	€ 256.712,63
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 256.712,63

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 € 238.582,55 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 129.340,81. 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 NDV.

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 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. Anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	€ 203.657,73	€ 203.657,73	0	€ 203.657,73
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 13.108,74	€ 13.108,74	0	€ 13.108,74
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 10.571,57	€ 10.571,57	0	€ 10.571,57
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 8.696,51	€ 8.696,51	0	€ 8.696,51
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 19.934,70	€ 19.934,70	0	€ 19.934,70
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0	0	0	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0	0	0	0
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
CCNL 22/1/2004 art. 31, c. 7	€ 4.228,63	€ 4.228,63		€ 4.228,63
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	€ 260.776,25	€ 260.776,25	€ 578,37	€ 260.197,88
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 2.000,00	€ 2.550,00	€ 550,00	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 3.938,39	0	- € 3.938,39	€ 2.318,18
Art. 15, comma 2	0	0	0	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0	0	0	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	€ 220,70	€ 220,70	0
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	€ 3.938,39	€ 0	- € 3.938,39	€ 2.318,18
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	0		
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0		
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 30.531,27	€ 15.359,38	- € 15.171,89	€ 25.888,78
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	€ 36.469,66	€ 18.130,08	- € 18.339,58	€ 28.206,96
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Trasferimento ATA	€ 4.503,60	€ 4.847,17	€ 343,57	
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	€ 17.346,53	€ 17.346,53	€ 0,00	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro (RIA personale cessato)	€ 578,37	€ 0	€ 0,00	
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	€ 21.850,13	€ 22.193,70	€ 343,57	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	€ 260.197,88	€ 260.197,88	€ 0,00	€ 260.197,88

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza	Anno 2010
RIA personale cessato	€ 578,37	€ 578,37	€ 0,00	
Risorse variabili	€ 36.469,66	€ 18.130,08	-€ 18.339,58	€ 28.206,96
Decurtazioni	€ 21.850,13	€ 22.193,70	€ 343,57	€ 0,00
Riduzione per riconduzione al limite del 2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	€ 275.395,78	€ 256.712,63	€ 18.683,15	€ 288.404,84

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	€ 26.300,00	€ 24.417,37	- € 1882,63	€ 32.300,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	€ 110.000,00	€ 104.923,44	- € 5.076,56	€ 130.824,09
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	€ 136.300,00	€ 129.340,81	- € 6.959,19	€ 163.124,09
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	€ 29.292,11	€ 29.292,44	€ 0,33	€ 32.000,00
Indennità di rischio	€ 2.520,00	€ 1.170,00	- € 1.350,00	€ 2.700,00
Indennità di disagio	€ 990,00	€ 1.200,00	€ 210,00	€ 0,00
Indennità di maneggio valori	€ 1.314,00	€ 179,01	- € 1.134,99	€ 376,20
Lavoro notturno e festivo	€ 4.822,36	€ 4.142,96	- € 679,40	€ 10.000,00
Indennità di reperibilità	€ 18.667,04	€ 18.357,63	- € 309,41	€ 23.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 13.330,00	€ 13.330,00	0	€ 16.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 1.500,00	€ 1.800,00	€ 300,00	€ 1.200,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 3.938,39	0	- € 3.938,39	€ 2.318,18
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 60.721,88	€ 55.129,08	- € 5.592,80	€ 0,00
Altro (Compensi art. 15, c. 1, lett. d), CCNL 1-04-1999)	€ 2.000,00	€ 2.550,00	€ 550,00	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	€ 220,70	€ 220,70	
Totale	€ 139.095,78	€ 127.371,82	- € 11.723,96	€ 121.928,29
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro (economie parte stabile)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.352,46
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	€ 0,00			
Regolate dal decentrato	€ 275.395,78	€ 256.712,63	- € 18.683,15	€ 285.052,38
Ancora da regolare				€ 3.352,46
Totale	€ 275.395,78	€ 256.712,63	- € 18.683,15	€ 288.404,84

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 programmatica della gestione.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il Cap. 10120122/1, 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 degli anni precedenti risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo degli anni precedenti risulta rispettato;

- Dal confronto della consistenza numerica del personale in servizio negli anni 2011-2012-2013-2014-2015, risulta rispettato quanto stabilito dall'art. 9 comma 2-bis del D.L. n.78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 e dall'art. 1, comma 456, della legge n. 147/2013 (come ribadito dalla Circolare del MEF-RGS n. 20/2015 e dalle Circolari MEF-RGS da questa richiamate n. 12/2011, 25/2012, 15/2014), come di seguito riportato:

Anno	unità	ammontare del fondo (risorse stabili)	
Anno 2010			
personale a tempo ind. Al 01/01/2010	61	€ 260.197,88	
personale a tempo ind. Al 31/12/2010	59		
	60		
Anno 2011			
personale a tempo ind. Al 01/01/2011	59	€ 249.356,30	
personale a tempo ind. Al 31/12/2011	56		
media	57,5		
Anno 2012			
personale a tempo ind. Al 01/01/2012	56	€ 242.851,35	
personale a tempo ind. Al 31/12/2012	56		
media	56		
Anno 2013			
personale a tempo ind. Al 01/01/2013	56	€ 242.851,35	
personale a tempo ind. Al 31/12/2013	56	-€ 3.633,60	Pers. ATA
media	56	€ 239.217,75	
Anno 2014			
personale a tempo ind. Al 01/01/2014	56	€ 242.851,35	
personale a tempo ind. Al 31/12/2014	56	-€ 3.633,60	Pers. ATA
media	56	€ 239.217,75	
Anno 2015			
personale a tempo ind. Al 01/01/2015	56	€ 243.429,72	
personale a tempo ind. Al 31/12/2015	55	-€ 4.503,60	Pers. ATA
media	55,5	€ 238.926,12	
Confronto 2010-2015			
media dipendenti anno 2010	60		
media dipendenti anno 2015	55,5		
decremento media dipendenti	57,75		

Dalle riduzioni operate sui fondi 2011-2015, sono state escluse le somme per incentivi al personale per progettazione interna ex art. 18, legge 109/94, e le somme per economie anni precedenti, interamente riconducibili a voci non computabili nel limite predetto ai sensi della Delibera Corte dei Conti SSRR n. 51/2011, del parere RGS n. 0081507 del 13.07.2011 e della Circolare RGS n. 16/2012.

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

Il totale del fondo accessorio 2017 come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 164/P del 16.11.2017 è impegnato sull'intervento n. 10120122/1 del bilancio 2017.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate sul bilancio 2017.

Le somme per IRAP sono impegnate sul bilancio 2017.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Dott. Stefano Scerrato



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO PERSONALE

Dott.ssa Maria Antonietta Salvatori





Città' di Anagni

Organo di Revisione Contabile

VERBALE n. 23 del 28.12.2017

Il giorno ventotto del mese di Dicembre dell'anno duemiladiciassette, alle ore 9,00, presso la sede comunale, si e' riunito il Collegio dei Revisori dell'Ente , presenti i componenti Sig.ri:

- Dott. Vittor Carlo Pisani Presidente;

- Dott. Domenico Stirpe Revisore;

assente giustificato il Dott. Ulderico Granata, Revisore

Il Collegio,

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 327 del 19/12/2017 avente ad oggetto: “ Direttive alla delegazione trattante di parte pubblica in ordine alla conduzione della trattativa con la parte sindacale per la stipula dell'accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2017”

Vista la determina n. 164/P del 16/11/2017 del Responsabile del Servizio Personale avente ad oggetto: “ Costituzione del fondo per le risorse decentrate Anno 2017”

Visto il verbale di accordo nell'ambito del contratto collettivo integrativo decentrato siglato in data 27/12/2017 e trasmesso a codesto organo in data odierna;

Vista la Relazione tecnico-finanziaria del Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt.4 e 5 del CCNL 1/4/1999 in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2017;

Vista la Relazione illustrativa del Contratto collettivo decentrato integrativo;

Richiamato l'art.5 comma 3 del CCNL 01/04/1999 così come sostituito dall'art.4 del CCNL del 22/01/2004, che demanda all' Organo di Revisione il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione decentrata e sulla modalità di costituzione del fondo incentivante la produttività;

Richiamato, altresì, il disposto di cui all'art. 239 del D.Lgs 267/2000;

Verificata la copertura della spesa nel bilancio come risulta dalla relazione tecnico finanziaria;

Verificata la compatibilità degli oneri contrattuali con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge (art.40 bis, comma 1, del D. Lgs 165 del 2001);

Verificato che le relazioni tecnico-finanziaria e illustrativa sono conformi agli schemi appositamente predisposti (art.40 comma 3 – sexies del D. Lgs 165 del 2001).

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla compatibilità finanziaria dell'ipotesi di accordo integrativo per l'anno 2017

L'organo di Revisione rammenta che, ai fini di una legittima erogazione dei compensi, l'Ente deve avere un sistema di valutazione delle prestazioni e dei risultati coerenti con i principi del D.Lgs. 150/2009. Ai sensi del comma 2 dell'art. 18 del detto Decreto, non si può procedere alla distribuzione delle risorse incentivanti in assenza delle verifiche e delle attestazioni sui sistemi di misurazione e valutazione da adottare ai sensi e nel rispetto del predetto decreto.

Il Collegio, da ultimo, invita l'Ente ad effettuare le pubblicazioni e le trasmissioni previste dall'art. 67 co.11 della L.06/08/2008 n. 133, nonché dall'art. 55 del D.Lgs. n. 150/2009

La seduta è tolta alle ore 11.30

L'organo di revisione

- Dott. Vittor Carlo Pisani

Presidente



- Dott. Domenico Stirpe

Revisore

