



## COMUNE DI SERRAPETRONA

PROVINCIA DI MACERATA

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. **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 dall'Amministrazione con delibera di Giunta Comunale n. 87 del 10/10/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	17.445,81
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	2.025,38
Totale risorse	19.471,19

### 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 € 12.115,71 .

#### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.104,89
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	891,04
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	934,16
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.282,86

#### Altri incrementi con carattere di certezza e di stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	1.117,15
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	

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
--------------	---------

Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	2.025,38
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
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)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 168.781,67, per una possibilità di incremento massima di € 2.025,38 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di € 2.025,38, pari al 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa accertamento da parte dei servizi di controllo interno dell'Ente.

#### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Trasferimento personale ATA	0,00
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Consolidamento decurtazioni anni 2011-2014 dal 2015 in poi (art. 1, comma 236 legge 208/2015) – parte fissa	0,00
Decurtazione limite anno 2015 – parte fissa	0,00
Riduzione proporzionale al personale in servizio – parte fissa	
Totale riduzioni di parte stabile	0,00
<b>Parte variabile</b>	
Consolidamento decurtazioni anni 2011-2014 dal 2015 in poi (art. 1, comma 236 legge 208/2015) – parte variabile	0,00
Decurtazione limite anno 2015 – parte variabile	0,00
Riduzione proporzionale al personale in servizio – parte variabile	0,00
Totale riduzioni di parte variabile	0,00
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>0,00</b>

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	17.445,81
Risorse variabili	2.025,38
Totale fondo tendenziale	19.471,19
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0,00
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0,00
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	17.445,81
Risorse variabili	2.025,38

<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>19.471,19</b>
---	------------------

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 € 15.138,21 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	2.975,52
Progressioni orizzontali	12.162,69
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>15.138,21</b>

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI , sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 4.332,98, così suddivise:

Descrizione	Importo
Progressioni economiche orizzontali anno 2017	692,06
Indennità di turno	0,00
Indennità di rischio	90,00
Indennità di disagio	495,80
Indennità di reperibilità	0,00
Indennità di maneggio valori	0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	3.055,12
Altro	

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	15.138,21
Somme regolate dal contratto	4.332,98
Destinazioni ancora da regolare	
<b>Totale</b>	<b>19.471,19</b>

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 € 17.445,81, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 15.830,27. 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 come da regolamento approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 87 del 17/09/2013.

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 2017 è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali per il 50% del personale appartenente alla categoria B. I requisiti richiesti per partecipare alla selezione sono: il possesso di almeno 2 anni di permanenza nella categoria di appartenenza alla data del 1/1/2016.

Il passaggio alla categoria economica successiva avverrà mediante valutazione fatta dai Responsabili di Area, o da parte del Segretario Comunale per i Responsabili di P.O., in base a criteri di meritocrazia previsti nell'accordo considerando l'esperienza acquisita, i risultati raggiunti, i comportamenti organizzativi e l'iniziativa e autonomia dei lavoratori che presentano domanda di partecipazione alla selezione.

**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 2017	Anno 2016	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)	12.115,71	12.115,71	0,00	12.115,71
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	1.104,89	1.104,89	0,00	1.104,89
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	891,04	891,04	0,00	891,04
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	934,16	934,16	0,00	934,16
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	1.282,86	1.282,86	0,00	1.282,86
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	0	0	0	0
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	1.117,15	1.117,15	0,00	1.117,15
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	17.445,81	17.445,81	0,00	17.445,81

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
<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				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00	4.338,88
Art. 15, comma 2	2.025,38	2.025,38	0,00	2.025,38
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni				
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori				
<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				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	2.025,38	2.025,38	0,00	6.364,26
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0,00	0,00	0,00	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00	0,00	
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	0,00	0,00	0,00	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	17.445,81	17.445,81	0,00	17.445,81
Risorse variabili	2.025,19	2.025,19	0,00	6.364,26
Decurtazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	19.471,19	2.025,19	0,00	23.810,07

**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	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
Indennità di comparto	2.975,52	2.975,52	0,00	2.975,52
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	12.162,69	12.162,69	0,00	12.162,69
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
<b>Totale</b>	<b>15.138,21</b>	<b>15.138,21</b>	<b>0,00</b>	<b>15.138,21</b>
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Progressioni economiche orizzontali	692,06	0,00	692,06	
Indennità di turno	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di rischio	90,00	90,00	0,00	90,00
Indennità di disagio	495,80	495,80	0,00	495,80
Indennità di maneggio valori	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di reperibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00	0,00,00	0,00	600,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0,00	0,00	147,17	4.338,88
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	3.055,12	3.747,18	-692,06	3.747,18
Indennità vigilanza				
<b>Totale</b>	<b>4.332,98</b>	<b>4.332,98</b>	<b>0,00</b>	<b>6.364,26</b>
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0,00	0,00		0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	15.138,21	15.138,21	0,00	15.138,21
Regolate dal decentrato	4.332,98	4.332,98	0,00	6.364,26
Ancora da regolare	0,00	0,00		0,00
<b>Totale</b>	<b>19.471,19</b>	<b>19.471,19</b>	<b>0,00</b>	<b>23.810,07</b>

#### **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 regolate dal contratto decentrato sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2446, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante. Le somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono stanziare ed imputate sui capitoli relativi al pagamento degli stipendi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 150 - 200 - 220 - 500 - 760 - 1970).

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 2017 risulta rispettato:

- Il totale del fondo sia di parte stabile che variabile, soggetto a vincolo, nell'anno 2017 ammonta ad € 19.471,19, quindi non necessita di decurtazioni in quanto di importo non superiore al Fondo certificato per l'anno 2016 in € 19.471,19.

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

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate regolate dal contratto decentrato sono impegnate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2446 del bilancio 2017. Le somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono stanziare ed imputate sui capitoli relativi al pagamento degli stipendi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 150 - 200 - 220 - 500 - 760 - 1970).

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 2450 del bilancio 2017 per la parte relativa alle risorse regolate dal contratto decentrato. Per gli oneri riflessi relativi a somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono impegnate sui capitoli relativi al pagamento degli oneri riflessi previsti al titolo I intervento 1 (Cap. U. 160 – 210 – 226 – 508 – 780 – 1980).

Le somme per IRAP relative al fondo delle risorse decentrate regolate dal contratto decentrato sono impegnate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2450/1 del bilancio 2017.

Le somme per IRAP relative a somme non regolate dal contratto decentrato (progressioni economiche orizzontali e indennità di comparto) sono impegnate sui capitoli relativi al pagamento degli oneri riflessi previsti al titolo I intervento 7 (Cap. U. 160/1 – 210/1 – 226/1 – 508/1 – 780/1 – 1980/1).

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Serrapetrona, lì 28/12/2017

Il Responsabile Servizio Finanziario  
Dott. Luigino Girolami



