



COMUNE DI LOIRI PORTO SAN PAOLO
(Provincia di Sassari – Zona Omogenea di Olbia-Tempio)

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 2018. **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 determinazione 184 del 28/12/2017. Il fondo è articolato nel seguente modo:

Descrizione	Importo
Risorse stabili *	€ 51.703,11
Risorse variabili	€ 23.038,20
Totale risorse	€ 74.741,31

* Risorse al lordo dell'incremento di cui all'art. 67, comma 2 del CCNL 21/05/2018, pari ad € 2.662,40 ed utilizzabile dal 2019.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 8.766,23. Tale importo base è dato dalle seguenti voci:

Descrizione	Importo
D.P.R. 333/1990, art. 5 c. 2, lett. a) (70 ore per ciascun dipendente)	€ 8.583,09
D.P.R. 333/1990, art. 5 c. 2, lett. b) (25 ore per ciascun dipendente)	€ 3.292,41
D.P.R. 333/1990, art. 5 c. 2, lett. c) (0,65% monte salari 1993)	€ 2.073,45
CCNL 6/7/1995 art. 31 c. 1 (rivalutazione Fondo +6%)	€ 836,94
CCNL 6/7/1995 art. 31 c. 1 (0,4% monte salari 1993)	€ 1.275,96
Fondo lavoro straordinario	- € 7.295,62
TOTALE RISORSE STORICHE	€ 8.766,23

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,63% monte salari 2001)	€ 2.877,47
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 (0,50% monte salari 2001)	€ 2.320,54
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (0,20% monte salari 2001)	€ 928,21
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (0,50% monte salari 2003)	€ 3.961,86
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 (0,60% monte salari 2005)	€ 4.148,29

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 4.812,73
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 6.324,79
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	

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	€ 218,87
CCNL 21/05/2018, art. 67, c.2 (Incremento personale in servizio al 31/12/2015 - € 83,20 a dipendente) *	€ 2.662,40
D.L. 135/2018, art. 11 (incremento stabilizzazioni)	€ 6.327,83
Altro **	€ 12.132,81

* Risorse utilizzabili solo dal 2019.

** Voce costituita dal LED pagato nell'anno 1998, dalla quota pari allo 0,52% del monte salari del 1997 e dalle risorse aggiuntive contemplate, a fronte di innovazioni realizzate dall'Ente a suo tempo, dall'art. 32 del CCNL 1995.

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 (Fondo unico RAS)	€ 4.409,80
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario, CCNL 1999	€ 5.436,27
Art. 15, comma 2, CCNL 1999	€ 4.286,60
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	
Art. 113 D.Lgs. (50/2016) – Incentivi funzioni tecniche	€ 8.294,53
Altro (Recupero evasione ICI, compensi ISTAT)	€ 2.780,04

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	€ 2.788,92
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)	€ 990,00
Totale riduzioni di parte stabile	€ 3.778,92
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2015 parte variabile)	€ 2.169,04
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	€ 2.169,04
Totale generale riduzioni	€ 5.947,96

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 55.482,03
Risorse variabili	€ 25.207,24
Totale fondo tendenziale	€ 80.689,27
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 3.778,92
Decurtazione risorse variabili	€ 2.169,04
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 5.947,96
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 51.703,11
Risorse variabili	€ 23.038,20
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 74.741,31

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**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 € 35.243,14 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 14.820,78
Progressioni orizzontali + Led	€ 20.422,36
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	
Totale	€ 35.243,14

Le somme suddette 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 € 36.835,77 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno – Maggiorazioni festivi	
Indennità di rischio	€ 574,67
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	€ 1.269,36
Lavoro notturno e festivo (maggiorazioni)	€ 931,81
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)	€ 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	€ 8.905,53
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del	€ 21.059,17

CCNL 01/04/1999	
Risorse correlate a specifici obiettivi di produttività (art. 15, commi 2 e 4 CCNL 01.04.1999)	€ 0,00
Altro (indennità di reperibilità)	€ 2.895,23
Totale	€ 36.835,77

Ulteriori somme, pari ad € 2.522,29, vengono ripartite, dall'apposito Fondo per il lavoro straordinario, ammontante ad € 7.076,75, tra i dipendenti che sono stati autorizzati nel 2018 ad effettuare prestazioni orarie straordinarie.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Il Fondo include € 2.662,40 a titolo di incremento di € 83,20 per ciascun dipendente in servizio al 31/12/2015, utilizzabile, ai sensi dell'art. 67, comma 2 del CCNL 21/05/2018, a valere dal 2019.

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	€ 35.243,14
Somme regolate dal contratto	€ 36.835,77
Destinazioni ancora da regolare	€ 2.662,40
Totale	€ 74.741,31

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 € 51.703,11. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 42.114,21. 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'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 di riferimento (2018) 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 2018 e confronto con il corrispondente Fondo 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 67 c. 1 Ccnl 2016-2018)	€ 8.766,23	€ 8.766,23	€ 0,00
Incrementi contrattuali			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 2.877,47	€ 2.877,47	€ 0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2, c. 7	€ 3.248,75	€ 3.248,75	€ ,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1, 2	€ 3.961,86	€ 3.961,86	€ 0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 4.148,29	€ 4.148,29	€ 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 4.812,73	€ 4.812,73	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 6.324,79	€ 6.324,79	€ 0,00

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	218,87	218,87	€ 0,00
CCNL 21/05/2018, art. 67, c.2 (Incremento personale in servizio al 31/12/2015 - € 83,20 a dipendente)	€ 2.662,40	€ 0,00	€ 2.662,40
D.L. 135/2018, art. 11 (incremento stabilizzazioni)	€ 6.327,83	€ 0,00	€ 6.327,83
Altro	€ 12.132,81	€ 12.132,81	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
Totale	€ 55.482,03	€ 46.491,80	€ 8.990,23
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	€ 4.409,80	€ 4.409,80	€ 0,00
Art. 15, comma 2, CCNL 1999	€ 4.286,60	€ 4.286,60	€ 0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 0,00	€ 0,00	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00	€ 0,00	
Altro (ICI – Funzioni tecniche)	€ 10.463,57	€ 0,00	€ 10.463,57
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	€ 611,00	€ 0,00	€ 611,00
Economie straordinario anno precedente	€ 5.436,27	€ 4.130,01	€ 1.306,26
Totale risorse variabili			
Totale	€ 25.207,24	€ 12.826,41	€ 12.380,83
Decurtazioni del fondo			
CCNL 31/3/1999 articolo 7	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19			
Personale incaricato di p.o.			
Trasferimento ATA	€ 2.788,92	€ 2.788,92	€ 0,00
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).			
Decurtazioni rispetto limite 2015 stabili			
Decurtazione proporzionale stabili	€ 990,00	€ 990,00	€ 0,00
Decurtazioni rispetto limite 2015 variabili	€ 2.169,04		
Decurtazione proporzionale variabili			
Altro			
Totale decurtazioni del fondo			
Totale	€ 5.947,96	€ 3.778,92	€ 2.169,04
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	€ 55.482,03	€ 46.491,80	€ 8.990,23
Risorse variabili	€ 25.207,24	€ 12.826,41	€ 12.380,83
Decurtazioni	€ 5.947,96	€ 3.778,92	€ 2.169,04
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	€ 74.741,31	€ 55.539,29	€ 19.202,02

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
Programmazione di utilizzo del fondo			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione			
Indennità di comparto	€ 14.820,78	€ 11.507,00	€ 3.313,78
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento			
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			

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017	Differenza
scolastico			
Altro (progressioni economiche)	€ 20.422,36	€ 20.422,36	€ 0,00
Totale	€ 35.243,14	€ 32.461,35	€ 3.313,78
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di turno	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di rischio	€ 574,67	€ 362,30	€ 212,37
Indennità di disagio			
Indennità di maneggio valori	€ 1.269,36	€ 1.130,41	€ 138,95
Lavoro notturno e festivo			
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)	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 8.905,53	€ 4.726,27	€ 4.179,26
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (comprese le risorse di cui all'art. 15, commi 2 e 4 del CCNL 1999)	€ 21.059,17	€ 17.377,13	€ 3.682,04
Altro (indennità di reperibilità, maggiorazioni)	€ 3.827,04	€ 3.373,76	€ 453,28
Totale	€ 34.173,37	€ 28.169,87	€ 6.003,50
Destinazioni ancora da regolare			
Altro (incrementi art. 67, comma 2 del CCNL 21/05/2018, a valere dal 2019)	€ 2.662,40	€ 0,00	€ 2.662,40
Totale	€ 36.835,77	€ 28.169,87	€ 8.665,90
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione			
Non regolate dal decentrato	€ 35.243,14	€ 32.461,35	€ 2.781,79
Regolate dal decentrato	€ 36.835,77	€ 28.169,87	€ 8.665,90
Ancora da regolare	€ 2.662,40	€ 0,00	€ 2.662,40
Totale	€ 74.741,31	€ 60.631,22	€ 14.110,90

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 stanziati in appositi capitoli di spesa del personale e tengono conto dei limiti imposti dalle norme vigenti.

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.

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

Il totale del fondo ancora da ripartire trova copertura nel bilancio comunale, ai capitoli 239/1, 239/2, 239/3.

Loiri Porto San Paolo, 20/09/2019

Il Responsabile dei Servizi Personale e Finanziario
F.to Dott. Gianluca Cocco