

COMUNE DI OTRANTO

PROVINCIA DI LECCE

Prot. n.

Data 9 dicembre 2021

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 n. 137 del 01 dicembre 2021 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	97.366,02
Risorse variabili	61.377,64
Di cui residui anni precedenti (eventuale)	10.521,18
Totale	158.703,66

Sezione I – Risorse stabili

(1) UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017 - (ART. 67 C.1 CCNL 2018) - Come certificato dall'organo di revisione contabile	96.127,43
(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	2.579,20
(3b) DIFFERENZE DEGLI INCREMENTI RETRIBUTIVI A REGIME	1.319,24
(4) R.I.A. E ASSEGNI AD PERSONAM NON PIU' CORRISPOSTI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	3.289,34
(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	736,73
(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	4.289,92
(11) (A DEDURRE) DECURTAZIONE PERMANENTE DAL 2015	1.495,51
Art. 23, comma 2 D. Lgs. 75/2017 (eventuale decurtazione annuale rispetto tetto complessivo salario accessorio dell'anno 2016)	900,49
TOTALE RISORSE STABILI	97.366,02

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)	
(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)	
(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)	0,00

b) Risorse variabili non soggette a limitazione

(19) EVENTUALI RISORSE RESIDUE ANNI PRECEDENTI - (ART. 68, C.1, CCNL 21 MAGGIO 2018)	
(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)	36.490,68
(22) SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43, L. 449/1997; ART. 15, C.1, LETT. D), CCNL 1998-2001)	14.325,78
(23) EVENTUALI RISPARMI DELLA GESTIONE DEL FONDO PER LAVORO STRAORDINARIO - (ART. 67, C. 3, LETT. C), CCNL 21.5.2018)	10.521,18
(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)	
(26) INCENTIVO PER POTENZIAMENTO RISCOSSIONE ENTRATE - (ART. 1, C. 1091, L. 145/2018)	
Totale Risorse variabili non soggette a limitazione	61.337,64
TOTALE RISORSE VARIABILI	61.337,64

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	97.366,02
Risorse variabili	61.337,64
Totale	158.703,66

Sezione III – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione rapportato all'annualità precedente

RIEPILOGO PARZIALE	IMPORTI 2020	IMPORTI 2021
TOTALE PARZIALE RISORSE DISPONIBILI PER IL FONDO SALARIO ACCESSORIO	€ 96.293,85	€ 97.366,02
SOMMA RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	€ 66.129,84	€ 61.337,64
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	€ 162.423,69	€ 158.703,66

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 sono regolate dal presente contratto somme per totali € 33.135,08 relative a:

UTILIZZO RISORSE STABILI	IMPORTI 2020	IMPORTI 2021
Art. 17 c. 2 lett. b) - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Fondo per Progressioni orizzontali.	€ 36.586,63	19.953,66
Art. 33 c. 4 lett. b) e c) CCNL 22/1/2004 - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Indennità di comparto.	€ 13.181,42	13.181,42
Art. 31 c. 7 CCNL 14.09.2000, art. 6 CCNL 05.10.2001 - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Incremento indennità personale educativo asili nido.	€ -	
Art. 37 c. 4 CCNL 06.07.1995 - art. 68 c. 1 CCNL 21.05.2018 Indennità ex VIII qualifica funzionale non titolare di posizione organizzativa.	€ -	
SOMMA UTILIZZO RISORSE STABILI	€ 49.768,05	33.135,08

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 € 125.568,58 così suddivise:

UTILIZZO RISORSE STABILI E VARIABILI	IMPORTI 2020	IMPORTI 2021
Art. 68 c. 2 lett. a), b) CCNL 21.05.2018 Premi collegati alla performance organizzativa e individuale.	€ 27.866,10	€ 27.662,12
Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 Indennità condizioni di lavoro, disagio.		
Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 Indennità condizioni di lavoro, rischio.	€ 1.440,00	€ 1.440,00
Art. 68 c. 2 lett. c) CCNL 21.05.2018 Indennità condizioni di lavoro, maneggio valori.	€ 650,00	€ 650,00
Art. 68 c. 2 lett. d) CCNL 21.05.2018 Indennità di turno.	€ 6.500,00	€ 12.000,00
Art. 68 c. 2 lett. d) CCNL 21.05.2018 Indennità di reperibilità.	€ 6.000,00	€ 5.000,00
Art. 68 c. 2 lett. d) CCNL 21.05.2018 Indennità attività prestata in giorno festivo e maggiorazione oraria.	€ -	€ -
Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.05.2018, art. 70 quinquies c. 1 Compensi per specifiche responsabilità categorie A, B e C	€ 14.900,00	€ 15.300,00
Art. 68 c. 2 lett. e) CCNL 21.05.2018, art. 70-quinquies c. 2 Compensi per ufficiale stato civile e anagrafe, archivistico informatico, addetti uffici relazioni con il pubblico, formatori professionali, servizi protezione civile, messi notificatori.	€ 300,00	€ 300,00
Art. 68 c. 2 lett. f) CCNL 21.05.2018, art. 56-sexies Indennità di funzione categorie C e D e indennità di servizio esterno	€ 6.000,00	€ 5.400,00
Art. 68 c. 2 lett. h) CCNL 21.02.2018 Compensi ai messi notificatori.	€ -	€ -
Art. 68 c. 2 lett. i) CCNL 21.02.2018 Compensi al personale delle case da gioco.	€ -	€ -
Art. 68 c. 2 lett. j) CCNL 21.02.2018 Progressioni economiche con decorrenza nell'anno di riferimento.	€ -	€ 7.000,00
ART. 27 CCNL 14.09.2000 Incentivi avvocatura interna	€ -	€ -
Art. 68 c. 2 lett. g) CCNL 21.05.2018 Incentivazioni per specifiche disposizioni di legge.	€ 9.500,00	€ 14.325,77
Art. 15 c.1 lett. k) CCNL 1998-2001, art. 113 dlgs 50/2016, art. 76 dlgs 56/2017 Incentivi per funzioni tecniche.	€ 39.499,54	€ 36.490,68

SOMMA UTILIZZO RISORSE STABILI E VARIABILI	€ 112.655,64	€ 125.568,58
Verifica destinazione prevalente dei trattamenti economici all'art. 68 c. 3 riferito al c. 2 lett. a), b), c), d), e) e f)	282%	273%
Verifica destinazione almeno del 30% dei trattamenti economici all'art. 68 c. 3 riferito al c. 2 lett. a)	123%	111%
RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI	
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	€ 162.423,69	€ 158.703,66
TOTALE UTILIZZO	€ 162.423,69	€ 158.703,66
DISPONIBILITA'		€ -

Sezione III - 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 € **97.366,02**, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) 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 la Giunta Comunale con deliberazione n. 301 del 09/11/2021, con decorrenza 01/01/2021, ha dettato il seguente indirizzo: "programmare per l'anno in corso progressioni economiche orizzontali con riferimento alla Cat "D" nella misura del 50%, alla categoria "C", nella misura del 50% e alla categoria "B" nella misura del 50%". Pertanto alle nuove progressioni orizzontali è destinata la somma di € **7.000,00**.

Modulo III- 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, escluse le voci relative a progressioni, indennità di comparto e incentivi tecnici, sono imputate ad un solo capitolo di spesa 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.

RISORSE CHE NON TRANSITANO NEL FONDO	IMPORTI 2020	IMPORTI 2021
Fondo lavoro straordinario (ART. 14 CCNL 01.04.1999)	€ 17.407,51	€ 17.407,51
Fondo posizioni organizzative e risultato	€ 109.936,27	€ 109.936,27

Totale risorse disponibili per il fondo anno corrente ai fini del confronto con il tetto	€ 220.811,36
--	--------------

<i>complessivo del salario accessorio dell'anno 2016</i>	€ 220.811,36
<i>Ammontare salario accessorio 2016</i>	€ 220.811,36

calcolo limite salario accessorio 2016			
fondo salario accessorio	-	-	93.467,58
fondo posizioni organizzative e alte professionalità	-	-	€ 109.936,27
Fondo lavoro straordinario (ART. 14 CCNL 01.04.1999)	-	-	€ 17.407,51
totale			
ammontare salario accessorio 2016			220.811,36

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. 137 del 01.12.2021 è impegnato sul bilancio di previsione finanziario per l'anno 2021.

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

Otranto, 09 dicembre 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dr.ssa Ornella Milo