



**COMUNE DI MARCALLO CON CASONE**  
*Provincia di Milano*

***Relazione tecnico-finanziaria  
al contratto integrativo  
ANNO 2016***

*(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)*

## PARTE II: La relazione tecnico-finanziaria

### Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016, è stato costituito con deliberazione G.C. n. 100 del 04/08/2016, per un totale di Euro 82.508,19, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 67.552,26
Risorse variabili	€ 14.955,93
TOTALE	€ 82.508,19

#### **Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 67.552,26 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la previgente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, vengono definite in un unico importo che resta confermato, con le medesime caratteristiche, anche per gli anni successivi.

Descrizione	Importo
Unico Importo consolidato fondo anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	€ 50.710,26

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	€ 4.048,81
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	€ 3.265,17
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	€ 2.901,21
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	€ 6.057,83
TOTALE	€ 16.273,02

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
RIA ed assegni ad personam cessati (art. 4, c. 2, CCNL 5/10/2001)	€ 1.975,74
TOTALE	€ 1.975,74

- Riduzioni del fondo

Descrizione	Importo
Anno 2016 – art. 1 c. 236 Legge 208/2015 (legge stabilità 2016)	- € 1.406,76
TOTALE	- € 1.406,76

**Sezione II - Risorse variabili**

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2016, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 14.955,93 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	€ 9.164,73
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	€ 5.791,20
<b>TOTALE</b>	<b>€ 14.955,93</b>

**Sezione III – Verifica rispetto delle decurtazioni del Fondo**

Il Fondo costituito rispetta le disposizioni previste ed in particolare:

Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016)

Riguardano in particolare il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), il quale prevede che:

1. a decorrere dal 1° gennaio 2016, il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2015;
2. una volta rispettato il primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2016 è stata effettuata la riduzione pari a € 1.406,76.

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	€ 67.552,26
Risorse variabili	€ 14.955,93
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.508,19</b>

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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo - parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 10.704,84
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 27.715,61
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.420,45</b>

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Progressioni orizzontali anno 2016 (art. 17, comma	€ 6.500,00

2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 7.550,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	€ 1.180,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	€ 8.625,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	€ 800,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	€ 10.268,01
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	€ 9.164,73
TOTALE	€ 44.087,74

### Sezione III - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- 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

Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 38.420,45 (destinazioni vincolate e storiche + destinazioni vincolate per l'espletamento dei servizi) sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 67.552,26.

Si attesta altresì che le risorse con vincolo di destinazione per incentivi previsti da leggi specifiche (incentivo per progettazione opere) per un importo pari a € 9.164,73, finanziano per lo stesso importo gli incentivi a cui sono destinati.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Piano delle Performance e nella metodologia di misurazione delle performance, adottato con deliberazioni G. C. n. 103 del 05/07/2011 e n. 08/09/2011, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente e autorizzato gli uffici competenti all'adozione degli atti di liquidazione.

- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno 2016 sono destinate € 6.500,00 per l'attribuzione di nuove progressioni orizzontali.

Si attesta che la voce inserita che darà luogo ad incremento della voce stabile nell'anno successivo trova copertura nelle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità.

Si attesta, inoltre, che le nuove progressioni economiche per l'anno 2016 vengono attribuite secondo nuovi criteri definiti dall'Amministrazione, nel rispetto del principio di selettività, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto della valutazione individuale, che ne costituisce titolo prioritario, nonché in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal vigente Sistema di misurazione e valutazione della performance, il tutto nel rispetto dei principi dettati dall'art. 23 del D. Lgs. n. 150/2009 e s.m.i. e dell'art. 52, comma 1-bis, del D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i..

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

COSTITUZIONE FONDO	Anno	Anno	differenza
	2016	2015	
<b>RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>			
<b>Risorse storiche</b>			
<b>Art. 31 c. 2 ccnl 22.01.04</b> importo consolidato fondo anno 2003	50.710,26	50.710,26	0,00
<b>Incrementi contrattuali da consolidare</b>			
<b>Art. 32 c. 1 ccnl 22.01.04</b> 0,62% del monte salari anno 2001	4.048,81	4.048,81	0,00
<b>Art. 32 c. 2 ccnl 22.01.04</b> 0,50% del monte salari anno 2001	3.265,17	3.265,17	0,00
<b>Art. 4 c. 1 ccnl 09.05.2006</b> 0,50% del monte salari anno 2003	2.901,21	2.901,21	0,00
<b>Art. 8 c. 2 ccnl 11.04.2008</b> 0,60% sul monte salari anno 2005	6.057,83	6.057,83	0,00
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>Art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001</b> Le risorse di cui al comma 1, sono integrate dall'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2000	1.975,74	1.975,74	0,00
<b>Art. 15 c. 5 ccnl 01.04.1999</b> Integrazioni per incremento dotazione organica			
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>68.959,02</b>	<b>68.959,02</b>	<b>0,00</b>

<b>RISORSE VARIABILI</b>			
<b>Art. 15 c. 1 lett. d) ccnl 01.04.1999</b> Le somme derivanti da contratti di sponsorizzazione, accordi di collaborazione, convenzioni con soggetti pubblici o privati e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, secondo la disciplina dettata dall'art. 43 della Legge 449/1997	0,00	0,00	0,00
<b>Art. 15 c. 1 lett. K) ccnl 01.04.1999</b> Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17	9.164,73	472,00	8.692,73
<b>Art. 15 c. 2 ccnl 01.04.1999</b> Eventuale integrazione, da stabilire in sede di contrattazione decentrata integrativa e compatibilmente con una adeguata capacità di spesa prevista in bilancio, delle risorse economiche complessive derivanti dal calcolo delle singole voci di cui sopra, fino ad un massimo dell'1,2% del monte salari (esclusa la quota riferita alla dirigenza) stabilito per l'anno 1997.	5.791,20	5.791,20	0,00
<b>Quinto comma art. 15</b> In caso di attuazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti.			
<b>Economie anni precedenti</b>		<b>147,85</b>	<b>-147,85</b>

<b>Totale risorse variabili</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>14.955,93</b>	<b>6.411,05</b>	<b>8.544,88</b>

<b>DECURTAZIONE DEL FONDO</b>			
Decurtazione "permanente" ex. art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014 (riduzioni operate nel 2014 per effetto dell'applicazione dei vincoli ex. art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010)			
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	-1.406,76		-1.406,76
Altre decurtazioni fondo			
<b>Totale decurtazioni fondo</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>-1.406,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.406,76</b>

<b>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	68.959,02	68.959,02	0,00
Risorse variabili	14.955,93	6.411,05	8.544,88
Decurtazioni	-1.406,76	0,00	-1.406,76
<b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>82.508,19</b>	<b>75.370,07</b>	<b>7.138,12</b>

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Anno 2016	Anno 2015	differenza
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 10.704,84	€ 11.143,74	-€ 438,90
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 27.715,61	€ 29.501,42	-€ 1.785,81
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>€ 38.420,45</b>	<b>€ 40.645,16</b>	<b>-€ 2.224,71</b>
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>			
Progressioni orizzontali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 6.500,00	€ 542,00	€ 5.958,00
indennità di turno	€ 4.800,00	€ 3.274,15	€ 1.525,85
rischio (operai-messi)	€ 1.800,00	€ 1.800,00	==
disagio (p.l.)	€ 1.180,00	€ 750,00	€ 430,00
maneggio valori	€ 950,00	€ 1.050,00	-€ 100,00
indennità particolari responsabilità	€ 9.425,00	€ 9.125,40	€ 299,60
produttività individuale e collettiva	€ 10.268,01	€ 17.711,36	-€ 7.443,35
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 1/4/99	€ 9.164,73	€ 472,00	€ 8.692,73

<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
<b>TOTALE</b>	€ 44.087,74	€ 34.724,91	€ 9.362,83
<b>DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 38.420,45	€ 40.645,16	-€ 2.224,71
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 44.087,74	€ 34.724,91	€ 9.362,83
<b>Totale destinazione Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>TOTALE</b>	€ 82.508,19	€ 75.370,07	€ 7.138,12

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

##### **Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione**

Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione. Le somme relative al fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 sono imputate in un unico capitolo di spesa, precisamente il capitolo 220 - intervento 1010201, ad eccezione delle quote relative alle lettere k) che trovano allocazione nei rispettivi capitoli riferiti ai servizi.

##### **Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)**

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2015 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Non si è ancora proceduto all'erogazione e alla distribuzione del Fondo produttività anno 2015 e pertanto non è stato possibile alla data odierna stabilire le "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo anno 2016

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

Il fondo, così come costituito con delibera G.C. n. 100 del 04/08/2016, trova copertura finanziaria nel capitolo 220 - intervento 1010201 e, per la quota derivante dai relativi oneri riflessi, al cap. 221 - intervento 1010201.



RESPONSABILE DELL' AREA CONTABILE

Marta Chiodini