



COMUNE DI MARCALLO CON CASONE
Provincia di Milano

***Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo
ANNO 2017***

(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 2017, è stato costituito con deliberazione G.C. n. 152 del 09/11/2017, per un totale di Euro 85.907,93, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 67.552,26
Risorse variabili	€ 18.355,67
TOTALE	€ 85.907,93

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 2017, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 18.355,67 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	€ 2.873,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	€ 5.791,20
Economie derivanti da risorse decentrate non utilizzate nell'anno 2016	€ 9.691,47
TOTALE	€ 18.355,67

Sezione III – Verifica rispetto della costituzione del Fondo

Il Fondo costituito rispetta le disposizioni previste dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017 il quale prevede che *“a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato”*.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	€ 67.552,26
Risorse variabili	€ 18.355,67
TOTALE	€ 85.907,93

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
TOTALE	€ 38.420,45

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 2017 (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 6.500,00
Nuove progressioni orizzontali con decorrenza 01/12/2017	Rateo mese dicembre 2017 calcolato su una quota pari a € 2.500,00/anno

Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 7.950,00
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	€ 1.080,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	€ 10.000,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	€ 700,00
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	€ 18.176,48
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	€ 2.873,00
TOTALE	€ 47.487,48

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 € 2.873,00, 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 2017 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 2017 verranno attribuite, con decorrenza 01/01/2017, a seguito di pubblicazione della graduatoria finale della selezione in corso, ad una quota limitata di dipendenti, tenendo conto dei criteri approvati con deliberazione di G. C. n. 135 del 15/12/2016; 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...

E', altresì, destinata alla progressione orizzontale una quota rapportata alla mensilità di dicembre e relativa ad una somma stanziata su base annua pari a euro 2.500,00 che verrà attribuita a seguito della stessa graduatoria sopra indicata, ma con decorrenza 01/12/2017.

Si attesta che le ulteriori progressioni economiche decorrenti dal 1/12/2017 che daranno luogo ad incremento di voce stabile nell'anno successivo quantificata in € 2.500,00 trovano copertura nelle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e limite di spesa per fondo straordinario e indennità posizioni organizzative (G.C. n. 152 del 09/11/2017)

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Fondo Risorse Decentrate Personale Dipendente	Anno
	2017
VOCI CONSOLIDATE	
Art. 31 c. 2 ccnl 22.01.04	
importo consolidato fondo anno 2003	50.710,26
Art. 32 c. 1 ccnl 22.01.04	
0,62% del monte salari anno 2001	4.048,81
Art. 32 c. 2 ccnl 22.01.04	
0,50% del monte salari anno 2001	3.265,17
Art. 4 c. 1 ccnl 09.05.2006	
0,50% del monte salari anno 2003	2.901,21
Art. 8 c. 2 ccnl 11.04.2008	
0,60% sul monte salari anno 2005	6.057,83
Art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001	
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
Art. 15 c. 5 ccnl 01.04.1999	
Integrazioni per incremento dotazione organica	
FONDO UNICO CONSOLIDATO	68.959,02
RIDUZIONE FONDO	
Anno 2015 - Art. 9, c. 2, D.L. 78/2010 conv. Legge 122/2010 modif. art. 1 c. 456 Legge 147/2013	
A decorrere dal 1/1/2011 e fino al 31/12/2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio e a decorrere dal 1/1/2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo.	
Anno 2016 - Art. 1, c. 236, Legge 208/2015 (legge stabilità 2016)	
A decorrere da gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente	-1.406,76
FONDO UNICO CONSOLIDATO RIDOTTO	67.552,26

VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE	
Art. 15 c. 1 lett. d) ccnl 01.04.1999	
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	
Art. 15 c. 1 lett. K) ccnl 01.04.1999	
Risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art. 17	2.873,00
Art. 15 c. 2 ccnl 01.04.1999	
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
Quinto comma art. 15	
In caso di attuazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti.	
TOTALE VOCI VARIABILI DA NON CONSOLIDARE	8.664,20
FONDO COMPLESSIVO	76.216,46
Risp. Fondo Anno Precedente	9.691,47
FONDO COMPLESSIVO	85.907,93

FONDO STRAORDINARIO:	
straordinari (art. 14 c. 4 ccnl 1/4/1999)	5.000,00
straordinari eventi eccezionali (art. 14 c. 2 CCNL 1/4/1999) importo compreso di oneri	4.835,23
TOTALE FONDO STRAORDINARIO	9.835,23

POSIZIONI ORGANIZZATIVE:	
Indennità posizione organizzativa	43.000,00
Indennità di risultato per posizioni organizzative	10.750,00

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Anno 2017
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	
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
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	
TOTALE	€ 38.420,45
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	
Progressioni orizzontali (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 6.500,00
Nuove progressioni orizzontali con decorrenza 01/12/2017 – rateo mensile calcolato su quota 2.500/anno	€ 208,00
indennità di turno	€ 4.800,00
rischio (operai-messi)	€ 1.800,00
disagio (p.l.)	€ 1.080,00
maneggio valori	€ 1.350,00
specifiche responsabilità del personale derivanti dalle qualifiche di Ufficiale di stato civile e anagrafe + reperibilità	€ 700,00
indennità particolari responsabilità	€ 10.000,00
produttività individuale e collettiva	€ 18.176,48
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 1/4/99	€ 2.873,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	
TOTALE	€ 47.487,48
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 38.420,45
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 47.487,48
Totale destinazione Fondo sottoposte a certificazione	
TOTALE	€ 85.907,93

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 2017 sono imputate in un unico capitolo di spesa, precisamente il capitolo 220 – codice di bilancio 1.01.01.01.004, ad eccezione delle quote relative alle lettere k) che trovano allocazione nei rispettivi capitoli riferiti ai servizi. La quota derivante dai relativi oneri riflessi, al cap. 221 – codice di bilancio 1.01.02.01.001.

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 2016 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Nelle more dell'approvazione del Bilancio di Previsione e del DUP 2016/2018, durante l'esercizio provvisorio, la Giunta Comunale ha adottato la deliberazione n. 5 del 21/01/2016 avente ad oggetto: "ESERCIZIO PROVVISORIO ANNO 2016 - CONFERMA INDIRIZZI PER LA GESTIONE ORDINARIA DI CUI AGLI OBIETTIVI ASSEGNATI CON IL PIANO PERFORMANCE 2015/2017 E IL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015, APPROVATO CON DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE N.97 DEL 12/08/2015", con la quale ha assegnato le dotazioni finanziarie e le risorse umane già conferite con il P.E.G., i cui obiettivi furono definiti con la deliberazione di Giunta Comunale n.97 del 12/08/2015, ai Responsabili di Area ed ai Responsabili dei Servizi, nei limiti degli stanziamenti del bilancio pluriennale autorizzatorio 2015-2017 per l'annualità 2016, riclassificati secondo lo schema di cui all'allegato 9, D.Lgs. n.118/2011.

Successivamente con atto n. 63 del 21/04/2016 la Giunta Comunale ha approvato il PIANO DELLE PERFORMANCE 2016-2018.

Il Nucleo di Valutazione ha rilevato i risultati effettivamente conseguiti, rispetto agli obiettivi definiti nel P.E.G., nell'ambito del sistema integrato di pianificazione e programmazione (Rendiconto di gestione), approvati con delibera Giunta Comunale n. 81 del 30/05/2017.

In data 06/07/2017 l'Amministrazione ha approvato la Relazione sulla performance 2016.

In data 14/07/2017 il Nucleo di Valutazione ha validato la Relazione sulla performance anno 2016 che è stata pubblicata ai sensi dell'art. 11 c. 3 del D. Lgs. 150/2009.

Dal conteggio degli importi consuntivi è stata determinata l'economia di spesa pari a totali Euro 11.691,80 di cui Euro 9.691,47 da riportare nel fondo 2017 mentre Euro 2.000,33 non vengono riportati in quanto trattasi di economia sul mancato raggiungimento degli obiettivi di performance relativi alla produttività collettiva.

IL RESPONSABILE DELL' AREA CONTABILE

Marta Chiodini


