



COMUNE DI MARCALLO CON CASONE

Provincia di Milano

***Relazione tecnico-finanziaria al
Contratto decentrato integrativo
2019-2021 -
Economico 2019***

(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 2019, 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	Anno 2019
Risorse stabili	71.139,76
Risorse variabili	8.816,70
TOTALE FONDO AL LORDO DELLE RIDUZIONI	79.956,46
RIDUZIONI PER IL RISPETTO DEI LIMITI DI LEGGE	- 261,43
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE RIDUZIONI	79.695,03

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo sono così determinate:

PARTE FISSA		
RIF. CONTRATTUALE	VOCI	ANNO 2019
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018	Unico importo consolidato anno 2017	67.552,26
art. 67, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018	Euro 83,20 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015	1.925,52
art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018	Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	1.553,05
art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018	Recupero R.I.A. ed assegni ad personam personale cessato	108,93
TOTALE PARTE STABILE		71.139,76

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi e sono così determinate:

PARTE VARIABILE		
RIF. CONTRATTUALE	VOCI	ANNO 2019
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018	Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. n. 50/2016 (dal 1° gennaio 2018)	2.873,00
art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21/05/2018	Frazione di R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione	152,50
art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018	Incremento contrattabile fino all'1,2 % del monte salari anno 1997	5.791,20
TOTALE PARTE VARIABILE		8.816,70

Sezione III – Verifica rispetto della costituzione del Fondo

Le voci indicate nella sezione I e II sono state debitamente decurtate, come indicato nella prima tabella della presente relazione a seguito del controllo del rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente e così quantificati:

Controllo limite fondo ex art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017			
RIF. CONTRATTUALE	VOCI	ANNO 2019	ANNO 2016
TOTALE COSTITUZIONE FONDO		79.956,46	82.508,19
art. 67, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018	Euro 83,20 per ciascuna delle unità di personale in servizio al 31/12/2015	1.925,52	0,00
art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018	Differenza tra gli incrementi a regime riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali	1.553,05	0,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018	Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi progettazioni ex. art. 92, c. 5 e 6, D.Lgs.n. 163/2006 (fino al 18/08/2014); compensi fondo progettazione e innovazione art. 13-bis D.L. n. 90/2014 (dal 19/08/2014 al 18/04/2016)	0,00	9.164,73
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018	Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - incentivi per funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. n. 50/2016 (dal 1° gennaio 2018)	2.873,00	0,00
TOTALE COSTITUZIONE FONDO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE		73.604,89	73.343,46
RISORSE A CARICO DEL BILANCIO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE		53.750,00	53.750,00
FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO		5.000,00	5.000,00
LIMITE FONDO		132.354,89	132.093,46
Differenza rispetto al limite del fondo anno 2016		-261,43	

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	71.139,76
Risorse variabili	8.816,70
TOTALE FONDO AL LORDO DELLE RIDUZIONI	79.956,46
RIDUZIONI PER IL RISPETTO DEI LIMITI DI LEGGE	- 261,43
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE RIDUZIONI	79.695,03

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. 68 c. 1 CCNL 2018)	11.031,48
Progressioni orizzontali storiche (art. 68 c. 1 CCNL 2018)	37.607,05
Indennità di turno (art. 68 c. 2 CCNL 2018)	5.917,17
TOTALE	54.555,70

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Indennità condizioni di lavoro (Art. 70 bis CCNL 2018)	2.800,00
Indennità servizio esterno (Art. 56 quinquies CCNL 2018)	1.620,00
Specifiche responsabilità (Art. 70 quinquies comma 1CCNL 2018)	6.700,00
Particolari responsabilità (Art. 70 quinquies comma 1CCNL 2018)	600,00
Funzioni responsabilità Polizia Locale (Art. 56 sexies CCNL 2018)	2.500,00
Reperibilità	140,00
Funzioni incentivi tecnici	2.873,00
Performance Organizzativa 50%	3.953,17
Performance Individuale 50%	3.953,16
Totale	25.139,33

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 (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.

Si attesta altresì che le risorse con vincolo di destinazione per incentivi previsti da leggi specifiche per un importo pari a € 2.873,00, finanziano per lo stesso importo gli incentivi a cui sono destinati e verranno erogate a seguito di approvazione di apposito regolamento.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività organizzativa ed individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Piano delle Performance e nella metodologia di misurazione delle performance in vigore nell'ente, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione avrà validato la Relazione sulla performance 2019 ed autorizzato gli uffici competenti all'adozione degli atti di liquidazione.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e limite di spesa per fondo straordinario e indennità posizioni organizzative

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Con delibera di Giunta Comunale n. 192 del 06/12/2018 è stato costituito il fondo risorse decentrate da destinare al personale per il triennio 2018/2020:

RIF. CONTRATTUALE	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
PARTE FISSA			
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018	67.552,26	67.552,26	67.552,26
art. 67, comma 2, lett. a), CCNL 21/05/2018	-	1.925,52	1.920,26
art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/05/2018	1.410,99	1.553,05	1.553,05
art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018	108,93	108,93	108,93
TOTALE PARTE STABILE	69.072,18	71.139,76	71.134,50
PARTE VARIABILE			
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018	2.873,00	2.873,00	2.873,00
art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21/05/2018	152,50	152,50	152,50

art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/05/2018	5.791,20	5.791,20	5.791,20
TOTALE PARTE VARIABILE	8.816,70	8.816,70	8.816,70
TOTALE PARTE STABILE	69.072,18	71.139,76	71.134,50
TOTALE PARTE VARIABILE	8.816,70	8.816,70	8.816,70
TOTALE COSTITUZIONE FONDO AL LORDO DELLE RIDUZIONI	77.888,88	79.956,46	79.951,20
Riduzione da apportare al fondo per il rispetto limite anno 2016	-886,43	-261,43	-261,43
TOTALE FONDO AL NETTO DELLE RIDUZIONI	77.002,45	79.695,03	79.689,77

	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
RISORSE A CARICO DEL BILANCIO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE	54.375,00	53.750,00	53.750,00
FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Anno 2019
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	
Indennità di comparto (art. 68 c. 1 CCNL 2018)	11.031,48
Progressioni orizzontali storiche (art. 68 c. 1 CCNL 2018)	37.607,05
Indennità di turno (art. 68 c. 2 CCNL 2018)	5.917,17
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	
TOTALE	€ 54.555,70
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	
Indennità condizioni di lavoro (Art. 70 bis CCNL 2018)	2.800,00
Indennità servizio esterno (Art. 56 quinquies CCNL 2018)	1.620,00
Specifiche responsabilità (Art. 70 quinquies comma 1 CCNL 2018)	6.700,00
Particolari responsabilità (Art. 70 quinquies comma 1 CCNL 2018)	600,00
Funzioni responsabilità Polizia Locale (Art. 56 sexies CCNL 2018)	2.500,00
Reperibilità	140,00
Funzioni incentivi tecnici	2.873,00
Performance Organizzativa 50%	3.953,17
Performance Individuale 50%	3.953,16
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	
TOTALE	€ 25.139,33
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 54.555,70
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 25.139,33
Totale destinazione Fondo sottoposte a certificazione	
TOTALE	€ 79.695,03

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 2019 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 funzioni per incentivi tecnici 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.

La quota relativa agli straordinari pari a € 5.000,00 trova imputazione al cap. 215 – codice di bilancio 1.01.01.01.000, la quota destinata alle posizioni organizzative trova imputazione ai capitoli 225 e 226 – codice di bilancio 1.01.01.01.004.

IL RESPONSABILE DELL' AREA CONTABILE

Marta Chiodini