



COMUNE DI MARCALLO CON CASONE
Provincia di Milano

***Relazione tecnico-finanziaria
al contratto integrativo
ANNO 2015***

(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 2015, è stato costituito con deliberazione G.C. n. 108 del 08/10/2015, per un totale di Euro 75.370,07, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	€ 68.959,02
Risorse variabili	€ 6.411,05
TOTALE	€ 75.370,07

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 68.959,02 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

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2015, senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 6.411,05 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999)	€ 472,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max.	€ 5.791,20

contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	€ 147,85
TOTALE	€ 6.411,05

Sezione III – Verifica rispetto delle decurtazioni del Fondo

Il Fondo costituito rispetta la disposizione prevista dall'art. 9, comma 2-bis, del D. Lgs. n. 78/2010, la quale prevede che dal 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate nel 2014 per effetto dei vincoli ex art. 9, comma 2-bis, del D. L. n. 78/2010 (limite del fondo rispetto all'anno 2010 e obbligo di decurtazione del medesimo per la diminuzione del personale in servizio), come introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014.

Nell'anno 2014 non vi sono state diminuzioni di personale in servizio e, pertanto, a carico del fondo per l'anno 2015 non sono state previste riduzioni.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili	€ 68.959,02
Risorse variabili	€ 6.411,05
TOTALE	€ 75.370,07

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)	€ 11.143,74
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 29.501,42
TOTALE	€ 40.645,16

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 2015 (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 542,00
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	€ 6.124,15
Indennità di disagio (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 1/04/1999)	€ 750,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	€ 8.625,24
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	€ 500,16

Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	€ 17.711,36
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	€ 472,00
TOTALE	€ 34.724,91

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 40.645,16 (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 68.959,02.

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 € 472,00, 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 2015 sono destinate € 542,00 per l'attribuzione di nuove progressioni orizzontali, che si presume decorrano dal mese di dicembre 2015. Si attesta che la voce inserita tiene conto del totale che le stesse avranno sull'intero anno successivo (circa € 6.500,00), somma che trova copertura nelle risorse fisse con carattere di certezza e stabilità.

Si attesta, inoltre, che le nuove progressioni economiche per l'anno 2015 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
	2015	2014	
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
Risorse storiche			
Art. 31 c. 2 ccnl 22.01.04	50.710,26	50.710,26	0,00
importo consolidato fondo anno 2003			
Incrementi contrattuali da consolidare			
Art. 32 c. 1 ccnl 22.01.04	4.048,81	4.048,81	0,00
0,62% del monte salari anno 2001			
Art. 32 c. 2 ccnl 22.01.04	3.265,17	3.265,17	0,00
0,50% del monte salari anno 2001			

Art. 4 c. 1 ccnl 09.05.2006			
0,50% del monte salari anno 2003	2.901,21	2.901,21	0,00
Art. 8 c. 2 ccnl 11.04.2008			
0,60% sul monte salari anno 2005	6.057,83	6.057,83	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
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	1.975,74	0,00
Art. 15 c. 5 ccnl 01.04.1999			
Integrazioni per incremento dotazione organica			
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			
TOTALE	68.959,02	68.959,02	0,00

RISORSE VARIABILI			
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	0,00	0,00	0,00
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	472,00	2.903,00	-2.431,00
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	5.791,20	0,00
Quinto comma art. 15			
In caso di attuazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti.			
Economie anni precedenti	147,85	691,14	-543,29
Totale risorse variabili			
TOTALE	6.411,05	9.385,34	-2.974,29

DECURTAZIONE DEL FONDO			
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)			
Altre decurtazioni fondo			
Totale decurtazioni fondo			
TOTALE	0,00	0,00	0,00

RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	68.959,02	68.959,02	0,00
Risorse variabili	6.411,05	9.385,34	-2.974,29

Decurtazioni	0,00	0,00	0,00
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	75.370,07	78.344,36	-2.974,29

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Anno 2015	Anno 2014	differenza
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	€ 11.143,74	€ 11.392,20	-€ 248,46
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 29.501,42	€ 30.604,73	-€ 1.103,31
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	€ 40.645,16	€ 41.996,93	-€ 1.351,77
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
Progressioni orizzontali anno dicembre 2015 (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	€ 542,00	€ -	€ 542,00
indennità di turno	€ 3.274,15	€ 4.876,07	-€ 1.601,92
rischio (operai-messi)	€ 1.800,00	€ 1.620,00	€ 180,00
disagio (p.l.)	€ 750,00	€ 1.080,00	-€ 330,00
maneggio valori	€ 1.050,00	€ 1.150,00	-€ 100,00
indennità particolari responsabilità	€ 9.125,40	€ 9.081,16	€ 44,24
produttività individuale e collettiva	€ 17.711,36	€ 15.637,20	€ 2.074,16
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 1/4/99	€ 472,00	€ 2.903,00	-€ 2.431,00
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
TOTALE	€ 34.724,91	€ 36.347,43	-€ 1.622,52
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 40.645,16	€ 41.996,93	-€ 1.351,77
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 34.724,91	€ 36.347,43	-€ 1.622,52
Totale destinazione Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	€ 75.370,07	€ 78.344,36	-€ 2.974,29

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 2015 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 2014 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate.

Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo:

- € 147,85 – economia derivante dal mancato raggiungimento del 100% della performance 2014.

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. 108 del 08/10/2015, trova copertura finanziaria nel capitolo 220 - intervento 1010201 e, per la quota derivante dai relativi oneri riflessi, al cap. 221 - intervento 1010201.



IL RESPONSABILE DELL'AREA CONTABILE

Marta Chiodini