

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2018 **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 i seguenti atti:

- determinazioni n. 142 del 16/3/2018 e n. 523 del 5/10/2018 per la sua parte stabile;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 8/10/2018 di indirizzi per la costituzione del fondo per la parte variabile;
- determinazione n. 601 del 9/11/2018, è stato costituito il fondo definitivo parte stabile e parte variabile, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo Euro
Risorse stabili	227.384,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	27.870,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	32.215,71
Totale risorse	287.469,71
Fondo posizioni organizzative	96.836,00
TOTALE	384.305,71

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse stabili – Art. 67 comma 1 CCNL 21/5/2018

A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/204 relative all'anno 2017, come certificate dal Collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo per le progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative.

L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato anche negli anni successivi con le stesse caratteristiche:

Descrizione	Importo Euro
Importo 2017 – art. 67, comma 1, CCNL 21/5/2018	218.248,00

Risorse stabili – Art. 67 comma 2 – l'importo di cui al comma 1, è stabilmente incrementato:

Descrizione	Importo Euro
Di un importo pari alle differenze fra gli incrementi a regime di cui all'art. 64, riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data – art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/5/2018	3.884,00
Dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità e degli assegni <i>ad personam</i> non più corrisposti al personale cessato dal servizio, compresa la quota di tredicesima mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel – fondo dell'anno successivo alla cessazione deal servizio in misura intera in ragione d'anno – art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/5/2018;	29.110,00
Di un importo corrispondenti alle riduzioni stabili del fondo lavoro straordinario – art. 67, comma 2, lett. g), CCNL	9.000,00

21/5/2018;	
Totale risorse	41.994,00

Sezione I – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo Euro
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi-compensi recupero evasione ICI – ex art. 59, comma 1, lett p) D.Lgs. 446/1997 – art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/5/2018;	1.000,00
Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario – art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21/5/2018;	8.236,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/9/2000) – art. 67, comma 3, lett. f), CCNL 21/5/2018;	290,00
Incremento contrattabile fino al 1,2% del monte salari anno 1997 - art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/5/2018;	18.294,00
Totale risorse variabili	27.870,00

Risorse variabili extra tetto:

Descrizione	Importo Euro
Risorse previste da specifiche disposizioni di legge per incentivi – compensi progettazioni ex art. 92, comma 5 e 6, D Lgs. 163/2006 (fino al 18/8/204), compensi per fondo progettazione ed innovazione ex art. 13-bis D.L. 90/2014 (dal 19/8(2014 al 18/4/2016) - art. 67, comma 3, lett. c)CCNL 21/5/2018;	13.251,71
Risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2 non integralmente utilizzate negli anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile	18.964,00
Totale risorse variabili extra tetto	32.215,71

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Decurtazione permanente ex art. 1, c. 456 L. 147/2013	16.266,00
Decurtazione fondo per rispetto limite 2016 – (art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017)	16.592,00
Totale generale riduzioni	32.858,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse stabili	260.242,00
Risorse variabili	27.870,00
Totale fondo tendenziale	288.112,00
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	32.858,00
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	32.858,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	227.384,00

Risorse variabili	27.870,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	255.254,00

Verifica del fondo anno 2018

Descrizione	Importo
a) Totale fondo 2016	
b) Fondo posizioni organizzative anno 2016	96.836,00
c) Totale fondo + fondo PO (a+b) anno 2016	352.090,00
d) Totale fondo 2018	255.254,00
e) Fondo posizioni organizzative anno 2018	96.836,00
f) Totale fondo + fondo PO (d+e) anno 2018	352.090,00
g) Confronto (c-f)	zero

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinenti

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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 139.700,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto (art. 33, comma 3, lett b) e c) CCNL 22/1/2004 – <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	32.000,00
Differenziali progressioni orizzontali storiche - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	100.300,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	4.600,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	2.800,00
Totale	139.700,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 148.185,41 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno e reperibilità	37.000,00
Indennità particolari condizioni di lavoro	3.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	20.100,00
Premi correlati alla performance	45.544,00
Differenziali nuove progressioni economiche	18.000,00
Incentivi per progettazione (ex art. 93 D.Lgs. 163/2006)	13.251,71
Incentivi evasione ICI	1.000,00
Compensi messi notificatori	290,00
Totale	138.185,71

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Sono ancora da regolare le seguenti somme: **Euro 9.584,00**. Il Contratto decentrato integrativo prevede che tali somme, qualora non utilizzate (in tutto o in parte) per il finanziamento dei differenziali economici dei profili da reclutare tramite mobilità, saranno destinate nell'anno 2018 ai premi correlati alla performance.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Euro
Somme non regolate dal contratto	139.700,00
Somme regolate dal contratto	147.769,71
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	287.469,71

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinenti

Sezione VI - 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 risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse stabili ammontano a € 227.384,00; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 139.700,00.

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

Una parte delle risorse stabili che risulta eccedente rispetto all'utilizzo predetto, pari ad Euro 87.684,00, è destinata:

- Indennità particolari condizioni di lavoro per Euro 3.000,00;
- Indennità di turno reperibilità per Euro 37.000,00;
- Compensi per specifiche responsabilità per Euro 20.100,00;
- Differenziali nuove progressioni con decorrenza dall'anno 2018 per Euro 18.000,00;
- Somme destinate ai differenziali progressione economica personale in reclutamento o performance per Euro 9.584,00.

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 del Sistema di valutazione dell'Ente in coerenza con il D.Lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione.

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 sono previste progressioni orizzontali fino al raggiungimento del limite di Euro 18.000,00.

I criteri di attribuzione previsti dal vigente CDI, rispettano il principio di valutazione del merito ed escludono trattamenti automatici.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo.

Al fine di uniformare le tabelle, si riportano i riferimenti al vecchio CCNL

Descrizione	Anno 2010	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	156.540,13	156.712,13	156.712,13	156.712,13
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	12.638,79	12.638,79	12.638,79	12.638,79
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	10.192,57	10.192,50	10.192,50	10.192,50
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	10.352,05	10.352,05	10.352,05	10.352,05
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	20.307,95	26.672,00	27.674,00	29.110,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)				

Descrizione	Anno 2010	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N° 14 CCNL 09/05/2006 dich. Cong. N° 4 (recupero PEO)	12.969,00	12.969,00	12.969,00	12.969,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 1 riduzione straordinari			9.000,00	9.000,00
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	1.083,53	1.083,53	1.083,53	1.083,53
CCNL 21/05/2018 art.67 comma 2 lett.b)				3.884,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	238.384,02	244.920,00	254.922,00	260.242,00
Risorse variabili				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	8.000,00	1.910,00	2.800,00	1.000,00
Art. 15, comma 2	24.099,00	21.600,00	13.200,00	18.294,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	20.000,00	18.400,00	16.900,00	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	200,00	290,00	290,00	290,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	11.829,10		1.600,00	12.251,71
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	1.643,00			
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	12.935,83	17.790,00	19.532,27	8.286,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	6.039,59	4.264,00	3.199,73	18.964,00
Produttività personale comandato	500,00			
Totale risorse variabili	85.246,52	64.254,00	57.522,00	60.085,71
Totale	323.630,54	309.14,00	312.444,00	320.327,71
Decurtazioni del Fondo				
CCNL 31/3/1999 articolo 7				
CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili		-16.266,00	-16.266,00	-16.266,00
Decurtazione proporzionale stabili		-15.600,00	-16.592,00	-16.592,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Totale decurtazioni del Fondo		-31.866,00	-32.858,00	-32.858,00
Totale	323.630,54	277.308,00	279.586,00	287.469,71
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	238.384,02	244.920,00	254.922,00	260.242,00
Risorse variabili	85.246,52	64.254,00	57.522,00	60.085,71
Decurtazioni		-31.866,00	-32.858,00	-32.858,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	323.630,54	277.308,00	279.586,00	287.469,71

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo.

Descrizione	Anno 2010	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	41.000,00	36.000,00	33.100,00	32.000,00

Descrizione	Anno 2010	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	120.000,00	100.000,00	93.000,00	100.300,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	5.000,00	4.100,00	4.700,00	4.600,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	3.200,00	2.600,00	2.700,00	2.800,00
Altro	517,00	689,00	689,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (progettazione, ICI, Messo, Avvocatura)	21.672,10	2.200,00	3.690,00	14.541,71
Totale	191.389,10	145.589,00	138.879,00	154.241,71
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno, condizioni di lavoro, reperibilità	55.141,44	43.065,00	41.133,00	40.000,00
Indennità specifiche responsabilità	24.000,00	20.600,00	20.100,00	20.100,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 1.4.1999	24.100,00	21.600,00	13.200,00	45.544,00
Nuovi servizi	20.000,00	18.400,00	16.900,00	
Altro (Differenziali personale in reclutamento/performance)				9.584,00
Differenziali nuove progressioni			15.000,00	18.000,00
Produttività	9.000,00	22.054,00	34.374,00	
Totale	132.241,44	125.719,00	140.707,00	133.228,00
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro		6.000,00		
Totale		6.000,00		
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	191.389,10	145.589,00	138.879,00	154.241,71
Regolate dal decentrato	132.241,44	125.719,00	140.707,00	133.228,00
Ancora da regolare		6.000,00		0
Totale	323.630,54	277.308,00	279.586,00	287.469,71

Modulo IV - 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 programmatica della gestione

Le risorse destinate al finanziamento del Fondo risorse risultano stanziare negli appositi "programmi" e "missioni" nel bilancio 2018, che offrono la necessaria disponibilità come di sotto indicato:

Esercizio	Titolo	Missione	Programma	Pdc fin	Capitolo	Importo
2018	I	Diverse	Diverse	diverse	Capitoli diversi relativi ai differenziali p.e. storiche	100.300,00
2018	II	Diverse	Diverse	Diverse	Avanzo Incentivi Progettazione	13.251,71
2018	I	1	10	1.01.01.01.004	2210	146.668,00
2018	I	1	10	1.01.01.01.004	2215	27.250,00
Totale						287.469,71

Ai correlati capitoli, sono inoltre, previste le risorse per gli oneri riflessi e l'IRAP.

La somma dei suddetti valori, pari ad Euro 287.469,71, dimostra la corrispondenza fra sistema contabile e dati del fondo di produttività.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Risulta rispettato il limite di spesa di cui all'art. 1, comma 236, L. 208/2015.

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 comunale con determinazione n. 601 del 9/11/2018, è stanziato nei rispettivi capitoli di spesa per il personale per l'anno 2018, come indicato nella precedente sezione I.

Samarate, 22 Novembre 2018



IL COORDINATORE AREA RISORSE,
LOGISTICA E PARTECIPAZIONI COMUNALI
Dott. Paolo PASTORI

