



Città di Samarate

Provincia di Varese

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999- Aggiornamento parte normativa 2018/2020 - Utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2019 - 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:

- deliberazione della Giunta Comunale n. 71 del 6/5/2019 ad oggetto: "Linee di indirizzo per la costituzione del Fondo risorse Decentrate del personale dipendente anno 2019";
- determinazione n. 362 del 8/5/2019, con la quale è stato costituito provvisoriamente il fondo per le risorse decentrate;
- determinazione n. 484 del 3/7/2019 con la quale si è provveduto all'aggiornamento del fondo parte stabile e parte variabile, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo Euro
Risorse stabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	227.450,00
Risorse stabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	12.570,00
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	27.804,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	11.572,00
Totale risorse	279.396,00
Fondo posizioni organizzative	96.836,00
TOTALE	376.232,00

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
-------------	--------------

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 del servizio in misura intera in ragione d'anno – <i>art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/5/2018;</i>	33.060,00
Di un importo corrispondenti alle riduzioni stabili del fondo lavoro straordinario – <i>art. 67, comma 2, lett. g), CCNL 21/5/2018;</i>	9.000,00
Totale risorse	42.060,00

Risorse stabili extra limite:

Descrizione	Importo Euro
A decorrere dall'anno 2019, della somma di Euro 83.20 per ciascuna unità di personale in servizio alla data del 31/12/2015 – <i>art. 67, comma 2, lett. a), CCNL 21/5/2018</i>	7.470,00
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 – <i>art. 67, comma 2, lett. b), CCNL 21/5/2018</i>	5.100,00
Totale risorse	12.570,00

Sezione I – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo Euro
Frazione di RIA personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione	2.244,00
Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario – <i>art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21/5/2018;</i>	5.440,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/9/2000) – <i>art. 67, comma 3, lett. f), CCNL 21/5/2018;</i>	290,00
Incremento contrattabile fino al 1,2% del monte salari anno 1997 - <i>art. 67, comma 3, lett. h) e comma 4, CCNL 21/5/2018;</i>	19.830,00
Totale risorse variabili	27.804,00

Risorse variabili extra limite:

Descrizione	Importo Euro
Risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2 non integralmente utilizzate negli anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile	11.572,00
Totale risorse variabili extra tetto	11.572,00

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	260.308,00
Risorse variabili	27.804,00
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	227.450,00
Risorse variabili	27.804,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	255.254,00

Verifica del fondo anno2018

Descrizione	Importo
a) Totale fondo 2016	255.254,00
b) Fondo posizioni organizzative anno 2016	96.836,00
c) Totale fondo + fondo PO (a+b) anno 2016	352.090,00
d) Totale fondo 2019	255.254,00
e) Fondo posizioni organizzative anno 2018	96.836,00
f) Totale fondo + fondo PO (d+e) anno 2019	352.090,00
g) Confronto (c-f)	zero

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Parte non pertinente

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 € 146.500,00 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>	29.500,00
Differenziali progressioni orizzontali storiche - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	110.200,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	4.400,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001) - <i>ex art. 68, comma 1, CCNL 21/5/2018</i>	2.400,00
Totale	146.500,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessive € 132.896,00 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno e reperibilità	34.400,00
Indennità particolari condizioni di lavoro	3.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	18.500,00
Indennità di servizio esterno	4.200,00
Premi correlati alla performance	47.506,00
Differenziali nuove progressioni economiche	18.000,00
Compensi messi notificatori	290,00
Incremento fondo posizioni organizzative	7.000,00
Totale	132.896,00

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente

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	146.500,00
Somme regolate dal contratto	132.896,00
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	279.396,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

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 € 240.020,00; 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 € 146.500,00.

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 93.520,00, è destinata:

- Indennità particolari condizioni di lavoro per Euro 3.000,00;
- Indennità di turno reperibilità per Euro 34.400,00;
- Compensi per specifiche responsabilità per Euro 18.500,00;
- Indennità di servizio esterno per Euro 4.200,00
- Differenziali nuove progressioni con decorrenza dall'anno 2019 per Euro 18.000,00;
- Incremento fondo posizioni organizzative per Euro 7.000,00;
- Somme destinate ai differenziali progressione economica personale in reclutamento o performance per Euro 8.420,00.

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. Si segnala, inoltre, che – alla luce delle indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato (Circolare n. 15 del 16/5/2019) – le progressioni economiche all'interno della categoria possono essere riconosciute ad una quota limitata di dipendenti non superiore al 50% degli aventi diritto.

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.

RISORSE STABILI:

Riferimento CCNL	Descrizione	2018	2019
art. 67, comma 1, CCNL 21/05/2018	Unico importo consolidato anno 2017 escluso 0,20% calcolato su monte salari 2001	218.248,00	218.248,00
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 (dal 2019)		7.470,00
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	3.884,00	5.100,00
art. 67, comma 2, lett. c), CCNL 21/05/2018	Recupero R.I.A. ed assegni <i>ad personam</i> personale cessato	29.110,00	33.060,00
art. 67, comma 2, lett. g), CCNL 21/05/2018	Risorse corrispondenti a riduzioni stabili del fondo per il lavoro straordinario	9.000,00	9.000,00
	DECURTAZIONE PERMANENTE DALL'ANNO 2015 pari a riduzione operata nel 2014 per effetto dell'art. 9, comma 2-bis, D.L. n. 78/2010 e s.m.i. (art. 1, comma 456, Legge Stabilità 2014)	32.858,00	32.858,00
	TOTALE PARTE STABILE	227.384,00	240.020,00

RISORSE VARIABILI:

Riferimento CCNL	Descrizione	2018	2019
art. 67, comma 3, lett. d), CCNL 21/05/2018	Frazione di R.I.A. personale cessato per le mensilità residue dopo la cessazione		2.244,00
art. 67, comma 3, lett. e), CCNL 21/05/2018	Eventuali risparmi a consuntivo derivanti dalla disciplina dello straordinario	8.256,00	5.440,00
art. 67, comma 3, lett. f), CCNL 21/05/2018	Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 del CCNL 14/09/2000)	290,00	290,00
art. 67, comma 3, lett.	Incremento contrattabile fino all'1,2 % del monte	18.294,00	19.830,00

h) e comma 4, CCNL 21/05/2018	salari anno 1997		
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018	Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - compensi per progettazioni ex art. 92, c. 5 e c.6, D.Lgs. 163/2006 (fino al 18/8/2014); compensi fondo progettazione e innovazione art. 13-bis D.L. 90/2014 (dal 19/8/2014 al 18/4/2016)	13.251,71	
art. 68, comma 1, ultimo periodo, CCNL 21/05/2018	Sono infine rese disponibili eventuali risorse residue di cui all'art. 67, commi 1 e 2, non integralmente utilizzate in anni precedenti, nel rispetto delle disposizioni in materia contabile.		11.572,00
TOTALE PARTE VARIABILE		27.870,00	39.376,00

RIEPILOGO:

Descrizione	2018	2019 complessivo	2019 soggetto a limite
TOTALE PARTE STABILE	227.384,00	240.020,00	227.450,00
TOTALE PARTE VARIABILE	27.870,00	39.376,00	27.804,00
TOTALE COSTITUZIONE FONDO	255.254,00	279.396,00	255.254,00
Fondo Posizioni Organizzative	96.836,00	96.836,00	96.836,00
TOTALE FONDO	352.090,00	376.232,00	352.090,00

Si segnala, infatti, che - relativamente all'anno 2019 - sono previste le seguenti risorse non soggette al rispetto del limite di cui all'art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017 e precisamente:

PARTE STABILE:

Euro 7.470,00 - afferente l'incremento ex art. 67, comma 2, lett. a) CCNL 21/5/2018 - escluso ai sensi della Dichiarazione congiunta n. 5;

Euro 5.100,00 - afferente l'incremento ex art. 67, comma 2, lett. b) CCNL 21/5/2018 - escluso ai sensi della Dichiarazione congiunta n. 5;

Euro 11.572,00 - relativo all'avanzo vincolato dell'anno precedente - escluso sulla base delle indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato, trattandosi di somme afferenti esercizi precedenti e già assoggettate al limite.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	2019
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	36.000,00	33.100,00	32.000,00	29.500,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	100.000,00	93.000,00	100.300,00	110.200,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa				
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	4.100,00	4.700,00	4.600,00	4.400,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	2.600,00	2.700,00	2.800,00	2.400,00
Altro	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, Avvocatura)	2.200,00	3.690,00	14.541,71	
Totale	145.589,00	138.879,00	154.241,71	146.500,00
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno, condizioni di lavoro, reperibilità	43.065,00	41.133,00	40.000,00	37.400,00
Indennità specifiche responsabilità	20.600,00	20.100,00	20.100,00	18.500,00

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	2019
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL ¼/1999	43.654,00	47.574,00	45.544,00	47.506,00
Nuovi servizi	18.400,00	16.900,00		
Altro (Differenziali personale in reclutamento/performance)			9.584,00	
Differenziali nuove progressioni		15.000,00	18.000,00	18.000,00
Indennità servizio esterno				4.200,00
Incremento fondo posizioni organizzative				7.000,00
Compensi messi notificatori				290,00
Totale	125.719,00	140.707,00	133.228,00	132.896,00
<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	145.589,00	138.879,00	154.241,71	146.500,00
Regolate dal decentrato	125.719,00	140.707,00	133.228,00	132.896,00
Ancora da regolare	6.000,00		0	
Totale	277.308,00	279.586,00	287.469,71	279.396,00

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 "programma" e "missioni" nel bilancio 2019, che offrono la necessaria disponibilità come di sotto indicato:

Esercizio	Titolo	Missione	Programma	Pdc fin	Capitolo	Importo
2019	I	Diverse	Diverse	diverse	Capitoli diversi relativi ai differenziali p.e. storiche	110.200,00
2019	I	I	10	1.01.01.01.004	2210	152.184,00
2019	I	I	10	1.01.01.01.004	2215	17.012,00
Totale						279.396,00

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

La somma dei suddetti valori, pari ad Euro 279.396,00 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. 484 del 3/7/2019, è stanziato nei rispettivi capitoli di spesa per il personale per l'anno 2019, come indicato nella precedente sezione I.

Samarate, 17/7/2019



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

