Comune di
Vedano a Lambro
n. 0010777 del 15/11/2019
Ora: 12:57
Classificazione: 3.5.0

COMUNE DI VEDANO AL LAMBRO

Provincia di Monza e Brianza

Relazione tecnico finanziaria
al contratto integrativo anno 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 determina del Responsabile del Servizio Finanziario n. 383 in data 23/10/2019 a seguito di delibera G.C. n. 152 in data 16/10/2019 per un totale di Euro 130.773,19, compresa la quota di € 2.587,04 per economie da anni precedenti, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	72.470,08
Risorse variabili	55.716,07
TOTALE	128.186,15

Sezione I° - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo ammontano a € 72.470,08 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 67, comma 1, del CCNL 21/05/2018 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2017, secondo la previgente disciplina contrattuale, al netto di quelle destinate nel medesimo anno per le posizioni organizzative (negli enti con i dirigenti) e comprensive della quota annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7, del CCNL 22/01/2004, accantonate e non utilizzate per le "alte professionalità", 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 2017 (art. 67, c. 1, CCNL 21/05/2018)	68.142,00

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
art. 67, comma 2, lettera a) del CCNL 21/05/2018	2.662,40
art. 67, comma 2, lettera b) del CCNL 21/05/2018	1.734.97
art. 67, comma 2, lettera c) del CCNL 21/05/2018	814,71
TOTALE	73.354,08

L'importo totale è comprensivo della quota di € 884.00, relativa alle decurtazioni più sotto riportate.

Sezione II° - Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2019 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 55.716,07 sono così determinate:

sotto elencate voci inserite nel fondo ai sensi dell'art. 67, comma 3, del CCNL 21/05/2018:

Descrizione	Importo
Art. 67, comma 3, lettera a) del CCNL 21/05/2018	4.442,65

Art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21/05/2018 ISTAT	1.000,00
Art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21/05/2018- (dal 1/01/2018)	45.000,00
Art. 67, comma 3, lettera d) del CCNL 21/05/2018- fino al 18/04/2016)	114,28
Art. 67, comma 3, lettera e) del CCNL 21/05/2018- fino al 18/04/2016)	3.741,42
Art. 67, comma 3, lettera f) del CCNL 21/05/2018- fino al 18/04/2016)	290,79
Art. 67, comma 3, lettera h) del CCNL 21/05/2018- fino al 18/04/2016)	1.126,63
TOTALE	55.716,07

CCNL 2016 - 2018 21/05/2018 - art. 67 c. 3 lett. c)
-Non sono stati destinati importi dai proventi degli accertamenti ICI per il potenziamento del servizio tributi.
-E' stato destinato l'importo di € 45.000,00, dal 1 gennaio 2018, per specifici trattamenti economici in favore del personale ai sensi del D.L.gs n. 50/2016 art. 113 commi 5 – 6 per le progettazioni.

CCNL 2016 - 2018 21/05/2018 - art. 67 c. 4 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)
Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad €. 545.635,15, per una possibilità di incremento massima di € 6.805,70 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita la quota di incremento dello 0,206% pari ad € 1.126,63 della parte variabile.

Sezione III° - Decurtazioni del Fondo
Riduzioni del fondo per la parte fissa e parte variabile:
-Art. 8 L. 03/05/1999 n. 124 - riduzione per trasferimento personale ATA € 884,00

Per quanto riguarda la riduzione "permanente" ex art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013 - Legge di Stabilità 2014, si prende atto che il Revisore Unico non ha fornito apposita certificazione in merito alla correttezza del relativo calcolo, come da indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato nella circolare n. 20/2015, poiché non c'è stata alcuna riduzione permanente nelle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio, non essendo variato, o variato in aumento, negli anni, il numero dei dipendenti. Riduzione del fondo ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017

In particolare, si riportano le vigenti norme, che riguardano il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, il quale prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2017, il fondo per le risorse decentrate non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2016;

–Differenza rispetto al limite del fondo anno 2016 € 0

A carico del fondo per l'anno 2018, sono pertanto previste le seguenti riduzioni € 884,00

Sezione IV° - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse sottoposte a certificazione	Importo
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	72.470,08
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	55.716,07
TOTALE FONDO ANNO 2019	128.186,15

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

Ai sensi dell'art. 68, comma 1, del CCNL 21/05/2018, non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Descrizione	Importo
Differenziali progressioni orizzontali storiche (acquisite in anni precedenti)	32.665,32
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	11.239,30
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14/09/2000)	
Indennità personale scolastico (art. 6 CCNL 5/10/2001)	
Indennità personale ex 8^ q.f. non titolare di posizione organizzativa (art. 37, comma 4, del CCNL 6/07/1995)	
TOTALE	43.904,62

Sezione II° – Risorse disponibili per la contrattazione integrativa

Come previsto dal medesimo art. 68, comma 1, le risorse disponibili per la contrattazione integrativa nell'anno di riferimento risultano, pertanto, le seguenti:

Descrizione	Importo
Totale costituzione del fondo (Sezione IV del Modulo I - Costituzione del Fondo)	(+)128.186,15
Totale destinazioni non regolate dal contratto integrativo di riferimento (Totale tabella precedente)	(-)43.904,62
Risorse residue da anni precedenti (art. 68, comma 1, penultimo e ultimo periodo, CCNL 21/05/2018)	(+)2.587,04
TOTALE	86.868,57

Sezione III° - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Descrizione	Importo
Art. 68, comma 2 lettera a), del CCNL 21/05/2018	18.188,57
Art. 68, comma 2 lettera b), del CCNL 21/05/2018	13.037,21
Art. 68, comma 2 lettera c), del CCNL 21/05/2018	1.000,00
Art. 68, comma 2, lettera d) del CCNL 21/05/2018	7.550,00
Art. 68, comma 2 lettera e), del CCNL 21/05/2018	802,00
Art. 68, comma 2 lettera g), del CCNL 21/05/2018 ISTAT	1.000,00
Art. 68, comma 2 lettera g), del CCNL 21/05/2018 (da 01/01/2018)	45.000,00
Art. 68, comma 2 lettera h), del CCNL 21/05/2018	290,79
TOTALE (deve coincidere con il totale risorse disponibili per la contrattazione integrativa della sezione II)	86.868,57

Sezione IV° - 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 94.638,06 (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 43.904,62.

Si attesta altresì che le seguenti risorse con vincolo di destinazione:

RISORSE DESTINATE	IMPORTO	TIPOLOGIA INCENTIVO
Art. 67, comma 3 lettera b), del CCNL 21/05/2018 – Attuazione art. 43 L. 449/97 - Convenzione Comune SIAS per viabilità autodromo	4.442,65	Art. 68, comma 2 lettera a), del CCNL 21/05/2018
Art. 67, comma 3 lettera c), del CCNL 21/05/2018 ISTAT	1.000,00	Art. 68, comma 2 lettera g), del CCNL 21/05/2018
Art. 67, comma 3 lettera c), del CCNL 21/05/2018 (da 01/01/2018) art. 113 D. Lgs. 50/2016	45.000,00	Art. 68, comma 2 lettera g), del CCNL 21/05/2018
Art. 67, comma 3 lettera f), del CCNL 21/05/2018 - Rimborso spese notificazione art. 54 CCNL 14/09/2000	290,79	Art. 68, comma 2 lettera h), del CCNL 21/05/2018

per l'importo a fianco di ciascuna segnato, finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, gli incentivi riportati.

- *Attestazione motivata del rispetto dei vincoli di destinazione della parte variabile del fondo*

Si attesta il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dall'art. 68, comma 3, del CCNL 21/05/2018 e che, in particolare, la contrattazione integrativa destina la quota prevalente delle risorse variabili non aventi vincolo di destinazione agli incentivi economici a favore dei dipendenti (performance e indennità), e, specificamente, almeno il 30% di tali risorse alla performance individuale.

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

Si attesta che gli incentivi legati alla produttività collettiva e individuale verranno erogati in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazioni della Giunta Comunale n. 162 del 30/10/2019, con riferimento alla delibera G.C. n. 93 del 14/06/2019, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; la liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente (verbale dell'Organo interno di valutazione).

- *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Il Contratto Integrativo di riferimento non prevede nuove progressioni economiche per l'anno 2019.

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

Tabella 1 – Costituzione del fondo

Costituzione fondo	Fondo anno 2019	Fondo anno 2016 (limite)	Differenza
RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
TOTALE	73.354,08	68.560,00	4.794,08
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)			
TOTALE PARTE FISSA (AL NETTO DELLA DECURTAZIONE "PERMENENTE")	73.354,08	**68.560,00**	**4.794,08**
RISORSE VARIABILI AL NETTO			
TOTALE	55.716,07	23.599,00	32.117,07
TOTALE PARTE VARIABILE	**55.716,07**	**23.599,00**	**32.117,07**
DECURTAZIONI DEL FONDO			
Decurtazione per rispetto limite 2015 (art. 1, comma 236, prima parte, L. 208/2015)	//	//	
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1, comma 236, seconda parte, L. 208/2015)	//	//	
Decurtazione per rispetto limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 75/2017)	//	//	

Altre decurtazioni fondo (personale ATA e personale PL)	884,00	1.031,00	-147,00
Totale decurtazioni del fondo			
TOTALE	**884,00**	**1.031,00**	**-147,00**
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	73.354,08	68.560,00	4.794,08
Risorse variabili	55.716,07	23.599,00	32.117,07
Decurtazioni	884,00	1.031,00	-147,00
TOTALE	**128.186,15**	**91.128,00**	**37.058,15**
A DEDURRE COMPONENTI ESCLUSE DAL FONDO			
Art. 67, comma 2, lettera a) del CCNL 21/05/2018	2.662,40		
Art. 67, comma 2, lettera b) del CCNL 21/05/2018	1.734,97	1.813,24	
Art. 67, comma 3, lettera a) del CCNL 21/05/2018 ISTAT	4.442,65	4.442,65	
Art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21/05/2018 ISTAT	1.000,00	807,75	
Art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21/05/2018 (fino al 18/04/2016)		10.000,00	
Art. 67, comma 3, lettera c) del CCNL 21/05/2018- (dal 1/01/2018)	45.000,00		
Art. 67, comma 3, lettera e) del CCNL 21/05/2018- (dal 1/01/2018)	3.741,72	1.673,31	
Art. 17, comma 5, CCNL 01/04/1999		3.113,81	
TOTALE	58.581,74	21.850,76	
TOTALE COSTITUZIONE FONDO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	**69.604,41**	**69.277,24**	
Risorse a carico del bilancio per le posizioni organizzative e Segretario com.le	74.710,91	75.038,08	
Fondo per il lavoro straordinario	9.000,00	9.000,00	
Totale fondo 2019	153.315,32		
Limite fondo 2016		153.315,32	
DIFFERENZA RISPETTO AL LIMITE DEL FONDO ANNO 2016	**0**	**0**	

Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo anno 2019	Fondo anno 2016 (limite)	
DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE	**43.904,62**	**45.906,98**	
DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA			
TOTALE	**86.868,57**	**45.221,02**	
DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	43.904,62	45.906,98	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	86.868,57	45.221,02	
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
TOTALE	**130.773,19**	**91.128,00**	
A dedurre economie da anno precedente	2.587,04		
TOTALE FINALE	**128.186,15**	**91.128,00**	

Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - 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, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
613.01/2019	INDENNITA' DI COMPARTO	11.239,30
612/2020	PRODUTTIVITA' COMPLESSIVA	19.327,74
612/2020	ART. 15 COMMA 2 CCNL 01/01/1999	1.126,63
612/2020	SPECIFICHE RESPONSABILITA'	0,00
VARI/2019*	PRODUTT. COMPLESSIVA (da straord anno preced.)	3.741,72
612/2020	INDENNITA' MANEGGIO VALORI	1.000,00
612/2020	INDENNITA' UFFICIALI STATO CIVILE	802,00
100.9/2020	MESSI COMUNALI NOTIFICATORI	290,79
640.6/2019	INDENNITA' TURNO	7.500,00
101/2020	INDENNITA' REPERIBILITA'	50,00
VARI 2019	D.L.GS 50/2016 INCENTIVI TECNICI	45.000,00
1890/2019	COMPENSI ISTAT	1.000,00
640.4/2020	SIAS L. 449/97 ART. 43 P.L.	4.442,65
613.1-640.6-612/2019	FONDO 2018 RESTI*	1.961,40
612/2019	FONDO 2017 RESTI*	625,64
VARI STIP.	PROGRESSIONI FINO AL 31/12/2010	32.665,32
	TOTALE FONDO PRODUTTIVITA'	130.773,19

Sezione II° - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 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)

Come sopra riportato, viene dimostrato il rispetto del vincolo della spesa complessiva del fondo per le risorse decentrate del 2016.

Sezione III° - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo trova copertura, come indicato nella determina del responsabile servizio finanziario n. 383 del 23/10/2019 per € 128.587,04, oltre ad € 2.587,04 del fondo anno 2018, quindi già impegnato:

CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
613.01/2019	INDENNITA' DI COMPARTO	11.239,30
612/2020	PRODUTTIVITA' COMPLESSIVA	19.327,74
612/2020	ART. 15 COMMA 2 CCNL 01/01/1999	1.126,63
612/2020	SPECIFICHE RESPONSABILITA'	0,00
VARI/2019*	PRODUTT. COMPLESSIVA (da straord anno preced.)	3.741,72
612/2020	INDENNITA' MANEGGIO VALORI	1.000,00
612/2020	INDENNITA' UFFICIALI STATO CIVILE	802,00
100.9/2020	MESSI COMUNALI NOTIFICATORI	290,79
640.6/2019	INDENNITA' TURNO	7.500,00
101/2020	INDENNITA' REPERIBILITA'	50,00
VARI 2019	D.L.GS 50/2016 INCENTIVI TECNICI	45.000,00
1890/2019	COMPENSI ISTAT	1.000,00
640.4/2020	SIAS L. 449/97 ART. 43 P.L.	4.442,65
613.1-640.6-612/2019	FONDO 2018 RESTI*	1.961,40
612/2019	FONDO 2017 RESTI*	625,64
VARI STIP.	PROGRESSIONI FINO AL 31/12/2010	32.665,32
	TOTALE FONDO PRODUTTIVITA'	130.773,19

Vedano al L., 15/11/2019

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Elisabetta Santaniello

COMUNE DI VEDANO AL LAMBRO
Prov. di Monza e Brianza

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Raffaella Volpez