



Città di Seregno
provincia di Monza e Brianza



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO FONDO RISORSE
DECENTRATE ANNO 2019**
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

MODULO 1 - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019 è stato costituito con determinazione del dirigente d'area programmazione ed organizzazione n. del 9.11.2018 per un totale di € 932.356,33, in applicazione alle regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Sezione I - Risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
C.C.N.L. 21.5.2018	Art. 67 comma 1 - UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2017	€ 562.709,76
	Art. 67, c. 2, lett. a) - € 83,20 per n. personale in servizio al 31.12.2015 - a valere dall'anno 2019	€ 19.635,20
	Art. 67, c. 2, lett. b) - rideterminazione per incremento stipendio	€ 39.591,03
	art. 67, c. 2 lett. c) - RIA e assegni personale cessato - ammontare interno anno successivo cessazione	€ 34.412,05
	art. 67, c. 2 , lett. d) - risparmi ex art. 2 , c. 3 , D.Lgs 165/2001	€ -
	Art. 67, c. 2, lett.) g - incremento per riduzione stabile fondo per lavoro straordinario	€ 2.763,04
	Art. 67, c. 2, lett.) h - incremento per aumento dotazione organica	€ 58.240,55
	riduzione fondo importo spesa per posizioni organizzative anno 2017 -art. 67,c. 1, CCNL 2016-18 (spesa effettivamente pagata < a spesa corrispondente alle posizioni istituite)	-€ 42.825,00
TOTALE RISORSE STABILI		€ 674.526,63

Sezione II - Risorse variabili

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
C.C.N.L. 21.5.2018	Art. 67, c. 3, lett. a - somme derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997 (sponsorizzazioni, accordi di collaborazione, ecc.)	€ -

Art. 67, c. 5, lett. b) - attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio (non per incremento stabile delle dotazioni organiche)	€	169.541,76
Art. 67, c. 3, lett. c): risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale	€	135.404,43
Art. 67, c. 3, lett. d) - importo una tantum pari alle mensilità residue dopo cessazione - anno successivo alla cessazione	€	3.317,11
Art. 67, c. 3, lett. e) - economie fondo straordinario anno precedente		
Art. 67, c. 3, lett. f) - quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finalizzata al finanziamento di incentivi di produttività a favore di messi notificatori	€	1.000,00
Art. 67, c. 3, lett. g) - ove sussista la capacità di bilancio dell'ente si possono integrare le somme del fondo sino all' 1,2% massimo su base annua del monte salari del personale riferito all'anno 1997	€	48.311,09
Art.68, c. 1 - economie fondo anno precedente	€	7.008,26
TOTALE	€	364.582,65

Sezione III – Decurtazioni fondo

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
L. 143/2013	art. 1, c. 456: decurtazione di un importo pari alle riduzioni operate per effetto della riduzione calcolata ai sensi dell'art. 9, c. 2bis D.L. 78/2010 – parte stabile	€ 67.752,95
D.Lgs. 75/17	art. 23: riduzione per rispetto del limite fondo anno 2016	€ 38.735,08
	TOTALE	€ 106.488,03

Le decurtazioni effettuate sono relative a:

- a. Riduzione del fondo operata nell'anno 2015, in applicazione di quanto disposto dall'art. 1, c. 456 L. 147/2013 e dalla Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 20 del 8.5.2015;
- b. rispetto del limite di spesa del fondo risorse decentrate relativo all'anno 2016; viene effettuata una decurtazione di € 38.735,08 corrispondente alla differenza tra il fondo 2016 e 2019, come di seguito specificato:

	2016	2019
parte stabile	€ 603.423,53	€ 606.773,68
parte variabile	€ 233.373,92	€ 364.582,65
spesa area posizioni organizzative		€ 42.825,00
decurtazione rispetto limite fondo 2015	€ 21.536,38	
	€ 815.261,07	€ 1.014.181,33

a dedurre:			
incentivo Merloni	€	-	€ 120.446,42
entrate di provenienza esterna qualificate da un vincolo di destinazione alla componente variabile del trattamento accessorio	€	-	€ 1.546,14
Compensi avvocatura	€	-	€ 11.945,47
Compensi ISTAT	€	-	€ 1.466,40
residui anno precedente	€	12.916,83	€ 7.008,26
Rideterminazione per incremento stipendio	€	-	€ 30.689,32
LIMITE FONDI	€	802.344,24	€ 841.079,32
	Rispetto fondo 2016		-€ 38.735,08

Si prende atto che il Collegio dei Revisori dei Conti in data 12.12.2019 ha fornito apposita attestazione in merito alla correttezza del calcolo.

Sezione IV - Sintesi costituzione fondo

Fondo tendenziale

RISORSE STABILI	€ 606.773,68
RISORSE VARIABILI	€ 364.582,65
TOTALE FONDO TENDENZIALE	€ 971.356,33

Decurtazioni del fondo tendenziale

DECURTAZIONE rispetto fondo 2016	€ 38.735,08
TOTALE DECURTAZIONE	€ 38.735,08

Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE	€ 932.621,25
Riduzione in applicazione dell'art. 7, c. 4 lett. u), CCNL Funzioni Locali 21.5.2018 - destinato all'area delle posizioni organizzative	€ 36.775,00
TOTALE FONDO	€ 895.846,25

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

MODULO 2 -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 cci 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 21.5.2008)	€ 96.000,00
Progressioni orizzontali personale in servizio (art. 68, c. 1, CCNL 21.5.2008)	€ 315.000,00
Indennità ex 8 [^] q.f. (art. 68, c. 1, CCNL 21.5.2008)	€ 3.500,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 68, c. 1, CCNL 21.5.2008)	€ 8.500,00
Indennità personale scolastico (art. 68, c. 1, CCNL 21.5.2008)	
TOTALE	€ 423.000,00

Sezione II -Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

DESCRIZIONE	IMPORTO
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, c. 2, lett. a, CCNL 21.5.2018)	€ 221.041,82
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, c. 2, lett. b, CCNL 21.5.2018)	
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, c. 2 lett. c, CCNL 21.5.2018)	€ 2.500,00
Indennità di turno, reperibilità e compensi (art. 68, c. 2, lett. d, CCNL 21.5.2018)	€ 97.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 68, c. 2, lett. e), CCNL 21.5.2018)	€ 3.900,00
Indennità servizio esterno Polizia Locale (art. 68, c. 2, lett f, CCNL 21.5.2018)	€ 12.000,00
Compensi messi notificatori (art. 68, c. 2 lett. h CCNL 21.5.2018)	€ 1.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge e compensi ISTAT (art. 68, c. 2 lett. g – art. 67, c.3 lett. c – art. 70-ter)	€ 135.404,43
TOTALE	€ 472.846,25

Sezione III -(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

	€ -
TOTALE	€ -

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

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 423.000,00
destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 472.846,25
eventuali destinazioni ancora da regolare	€ -
TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 895.846,25

Sezione V -Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

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 € 423.000,00 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 559.404,58.

Si attesta altresì che le risorse, di seguito elencate con vincolo di destinazione finanziano rispettivamente e per lo stesso importo, gli incentivi accanto ad ognuno indicato:

	Fondo	Incentivo
Compensi messi notificatori (art. 68, c. 2 lett. h CCNL 21.5.2018)	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge e compensi ISTAT (art. 68, c. 2 lett. g – art. 67, c.3 lett. c – art. 70-ter)	€ 135.404,43	€ 135.404,43

- b. 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 Sistema di misurazione e valutazione della performance, adottato con deliberazione della Giunta Comunale n. 175 del 25.9.2012, in coerenza con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità previste dal Titolo III del D.Lgs. n. 150/2009, i cui principi sono stati recepiti nel Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi con deliberazione di GC n. 182 del 2 agosto 2011.

- c. 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 2018.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato anno precedente

TABELLA 1 – Schema generale riassuntivo costituzione fondo anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2018
Amministrazione COMUNE DI SEREGNO

COSTITUZIONE FONDO

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Fondo 2019	Fondo 2018	Diff. 2019-2018
Risorse storiche			
Fondo unico consolidato	€ 519.884,76	€ 519.884,76	€ -
art. 67 comma 2 lett. a) – € 83,20 per n. personale in servizio al 31.12.2015 - a valere dall'anno 2019	€ 19.635,20	€ -	€ 19.635,20
art. 67 comma 2 lett. b) – rideterminazione per incremento stipendio	€ 39.591,03	€ 39.591,03	€ -
art. 67 comma 2 lett. d) - RIA e assegni personali personale cessato – ammontare intero anno successivo cessazione	€ 34.412,05	€ 21.259,72	€ 13.152,33
art. 67 comma 2 lett. g)- incremento per riduzione stabile fondo per lavoro straordinario	€ 2.763,04	€ 2.763,04	€ -
art. 67 comma 2 lett. h) – incremento per aumento dotazione organica	€ 58.240,55	€ 58.240,55	€ -
Totale risorse stabili	€ 674.526,63	€ 641.739,10	€ 32.787,53

Risorse variabili

Poste variabili sottoposte all'art. 23 D.Lgs. 75/2017			
art. 67, c. 3, lett. b) - attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio (non per incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 169.541,76	€ 169.541,76	€ -
art. 67, c. 3, lett. d) - importo una tantum pari alle mensilità residue dopo cessazione - anno successivo alla cessazione	€ 3.317,11	€ 1.753,83	€ 1.563,28
art. 67, c. 3, lett. f) - quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finalizzata al finanziamento di incentivi di produttività a favore di messi notificatori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -
art. 67, c. 3, lett. g) - ove sussista la capacità di bilancio dell'ente si possono integrare le somme del fondo sino all'1,2% massimo su base annua del monte salari del personale riferito all'anno 1997	€ 48.311,09	€ 48.311,09	€ -
Poste variabili non sottoposte all'art. 23 D.Lgs. 75/2017			
art. 67, c. 3, lett. c): risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale	€ 135.404,43	€ -	€ 135.404,76
Economie fondo anno precedente	€ 7.008,26	€ 18.392,10	-€ 11.383,84
Risparmi straordinario anno precedente	€ -		€ -
Totale risorse variabili	€ 364.582,65	€ 238.998,78	€ 125.583,87

Decurtazioni del Fondo

riduzione operate per l'anno 2014	€ 67.752,95	€ 67.752,95	€ -
riduzione per rispetto del limite fondo anno 2016	€ 38.735,08	€ 60.794,47	-€ 22.059,39
Totale decurtazioni	€ 106.488,03	€ 128.547,42	-€ 22.059,39

Risorse del fondo sottoposte a certificazione

Risorse stabili	€ 674.526,63	€ 641.739,10	€ 32.787,53
Risorse variabili	€ 364.582,65	€ 238.998,78	€ 125.583,87
decurtazioni	€ 106.488,03	€ 128.547,42	-€ 22.059,39
Riduzione in applicazione dell'art. 7, c. 4 lett. u), CCNL Funzioni Locali 21.5.2018 - destinato all'area delle posizioni organizzative	€ 36.775,00	€ -	€ 36.775,00
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione	€ 895.846,25	€ 752.190,46	€ 143.655,79

TABELLA 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo fondo anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2018
Amministrazione: COMUNE DI SEREGNO

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	Fondo 2019	Fondo 2018	Diff. 2018-2017
Indennità di comparto	€ 96.000,00	€ 96.000,00	€ -
Progressioni orizzontali personale in servizio	€ 315.000,00	€ 327.000,00	-€ 12.000,00
Indennità ex 8 ^a q.f.	€ 3.500,00	€ 3.800,00	-€ 300,00
Indennità personale asilo nido, educativo e docente scolastico	€ 8.500,00	€ 8.500,00	€ -
Totale destinazioni non regolate dal cci	€ 423.000,00	€ 435.300,00	-€ 12.300,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Indennità di responsabilità	€ 3.900,00	€ 6.000,00	-€ 2.100,00
Indennità di turno - reperibilità	€ 97.000,00	€ 97.000,00	€ -

Indennità condizioni di lavoro (maneggio valori)	€ 2.500,00	€ 3.500,00	-€ 1.000,00
Indennità servizio esterno Polizia Locale	€ 12.000,00	€ -	€ 12.000,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	€ 216.241,82	€ 199.790,46	€ 16.451,36
Incentivo per settimane aggiuntive asilo nido	€ 4.800,00	€ 9.600,00	-€ 4.800,00
Compensi messi notificatori	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ -
Compensi prevista da disposizioni di legge e compensi ISTAT	€ 135.404,43	€ -	€ 135.404,43
Totale destinazioni regolate in sede di cci	€ 472.846,25	€ 316.890,46	€ 155.955,79

Destinazioni ancora da regolare

Risorse ancora da contrattare	€ -	€ -	€ -
Totale destinazioni ancora da regolare	€ -	€ -	€ -

Destinazioni fondo sottoposto a certificazione

Destinazioni non regolate in sede di cci	€ 423.000,00	€ 435.300,00	-€ 12.300,00
Destinazioni regolate in sede di cci	€ 472.846,25	€ 316.890,46	€ 155.955,79
Destinazioni ancora da regolare			
Totale destinazioni fondo sottoposto a certificazione	€ 895.846,25	€ 752.190,46	€ 143.655,79

MODULO 4 – 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 i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

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 dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

Cap. 01101010- fondo risorse decentrate

Cap. 01101014 - oneri su fondo risorse decentrate

Sezione II - Verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2018 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, pari a € 7.008,26 a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo.

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

Il fondo trova copertura nel Bilancio 2019 ai seguenti capitoli Cap. 01101010 e Cap. 01101014

Seregno, 18.12.2019

Alfredo Ricciardi
Segretario generale

Dirigente area programmazione ed organizzazione ad interim

Responsabile procedimento: Abbiati Eugenia