

COMUNE DI PANTIGLIATE
(Città Metropolitana di Milano)

Relazione Tecnico Finanziaria all'Atto unilaterale di adozione del 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 2016 per il personale del Comune di Pantigliate (MI), sostitutivo del mancato accordo ai sensi dell'art. 40 comma 3 ter del D. Lgs. 165/2001.

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 delibera di G.C. n. 61/2016, così come modificata dalla delibera di G.C. n. 83/2016, nell'importo di € 94.683,68; in sede di utilizzo, si provvederà al recupero contabile della somma aggiuntiva di € 3.866,03 proveniente dalla riclassificazione dei delle posizioni ex LED o progressioni orizzontali (vedi CCNL 22/01/2004 dichiarazione congiunta n. 14, CCNL 9/05/2006 dichiarazione congiunta n. 4 e CCNL 31/07/2009 dichiarazione congiunta n. 1), per un totale di € 98.549,71; al precedente Modulo II Punto A) Art. 3 della Relazione Illustrativa è disponibile un ulteriore dettaglio; la composizione del fondo si sintetizza come di seguito:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	65.404,78
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n. 14 CCNL 9/05/2006 dich. cong. n. 4 CCNL 31/07/2009 dich. cong. n. 1	3.866,03
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010	0,00
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010	29.278,90
Totale risorse	98.549,71

A) Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità:

1) Risorse storiche consolidate:

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti in € 65.404,78, oltre alla voce derivante da riclassificazione di cui al periodo precedente pari a € 3.866,03, che portano il totale a complessive € 69.270,81.

2) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL; sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 1/04/1999 art. 15 c. 1	64.988,07
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.580,84
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.887,77
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	1.155,11
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.053,68
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	3.999,22
Totale	79.664,69

3) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 (riduzione straordinari)	278,89
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	6.601,26
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	900,40
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N. 14	3.866,03

CCNL 9/05/2006 dich. Cong. N. 4	
CCNL 31/07/2009 dich. Cong. N. 1	
Totale	11.646,58

B) Sezione II – Risorse variabili:

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. D) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00
Art. 15, comma 1, lett. K) specifiche disposizioni di legge	22.823,53
Art. 15, comma 1, lett. M) risparmi straordinario	0,00
Art. 15, comma 2	6.455,37
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00
Somme non utilizzate anni precedenti	0,00
Totale	29.278,90

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1/04/1999

- Descrizione applicazione CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997):
Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 537.948,08, per una possibilità di incremento massima di € 6.455,37 (1,2%); la quota per l'anno 2016 è stata inserita.
- Descrizione applicazione CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio); per l'anno 2016 non è stata inserita alcuna quota.

C) Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo:

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	9.982,13
Salario accessorio personale passato alle P.O.	6.714,62
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0,00
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	5.343,71
Totale riduzioni di parte stabile	22.040,46
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	0,00
Totale riduzioni di parte variabile	0,00
Totale generale riduzioni	22.040,46

D) Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	91.311,27
Risorse variabili	29.278,90
Totale fondo tendenziale	120.590,17
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	22.040,46
Decurtazione risorse variabili	0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	22.040,46
C) Fondo sottoposto a certificazione	98.549,71
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	69.270,81
Risorse variabili	29.278,90
Totale Fondo sottoposto a certificazione	98.549,71

E) Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Voce non presente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa:

A) 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 € 43.364,60 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	14.556,35
Progressioni orizzontali	25.434,21
Indennità ad personam	674,04
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	0,00
Indennità di cui al CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (alte professionalità)	0,00
Indennità di reperibilità	2.700,00
Totale	43.364,60

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

B) Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo:

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 55.185,11, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	7.800,00
Indennità di rischio	1.440,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	800,00
Lavoro notturno e festivo	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i)	1.200,00

CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	2.823,53
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	20.000,00
Produttività di cui all'art. 15, comma 2 CCNL 1/04/1999	6.455,37
Quota destinata alla produttività e miglioramento dei servizi	8.666,21
Totale	55.185,11

C) Sezione III - Destinazioni ancora da regolare:

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	43.364,60
Somme regolate dal contratto	55.185,11
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	98.549,71

E) Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:

Voce non presente.

F) Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale:

1. 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 € 69.270,81, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 43.364,60; pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.
2. 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 delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.lgs. n. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.
3. 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 2016 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

A) Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo; anno 2016 e confronto con il corrispondente fondo anno 2015:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza 2016-2015	Anno 2010
<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)	64.988,07	64.988,07	0,00	64.988,07
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	3.580,84	3.580,84	0,00	3.580,84

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza 2016-2015	Anno 2010
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	2.887,77	2.887,77	0,00	2.887,77
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	1.155,11	1.155,11	0,00	1.155,11
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	3.053,68	3.053,68	0,00	3.053,68
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	3.999,22	3.999,22	0,00	3.999,22
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 1	6.601,26	6.601,26	0,00	6.601,26
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	900,40	900,40	0,00	489,21
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	0,00	0,00	0,00	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. Cong. N. 14 CCNL 9/05/2006 dich. Cong. N. 4 CCNL 31/07/2009 dich. Cong. N. 1	3.866,03	3.866,03	0,00	3.866,03
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	278,89	278,89	0,00	278,89
Totale risorse stabili	91.311,27	91.311,27	0,00	90.900,08
<i>Risorse variabili</i>				
<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	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00	0,00	0,00
<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	3.823,53	22.823,53	19.000,00	11.600,00
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 15, comma 2 (massimo 1,2% monte salari 1997)	0,00	6.455,37	6.455,37	0,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	7.000,00	0,00	- 7.000,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	1.086,48	0,00	- 1.086,48	642,68
Totale risorse variabili	11.910,01	29.278,90	17.368,89	12.242,68
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale incaricato di p.o.	6.714,62	6.714,62	0,00	6.714,62
Trasferimento ATA	9.982,13	9.982,13	0,00	9.982,13
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale stabili	4.137,89	5.343,71	1.205,82	0,00
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione proporzionale variabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del fondo	20.834,64	22.040,46	1.205,82	16.696,75
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	91.311,27	91.311,27	0,00	90.900,08
Risorse variabili	11.910,01	29.278,90	17.368,89	12.242,68
Decurtazioni	20.834,64	22.040,46	1.205,82	16.696,75
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	82.386,64	98.549,71	16.163,07	86.446,01

B) Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo; anno 2014 e confronto con il corrispondente fondo anno 2013:

Descrizione	Anno 2013	Anno 2014	Differenza 2014-2013	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	15.275,49	15.187,08	- 88,41	15.863,38
Progressioni orizzontali	25.095,67	28.793,19	3.697,52	32.579,05
Indennità ad personam	674,04	674,04	0,00	674,04
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	0,00	0,00	0,00	0,00
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di cui al CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (alte professionalità)	1.155,11	1.155,11	0,00	1.155,11
Indennità di reperibilità	1.190,48	1.187,89	- 2,59	439,44
Totale	43.390,79	46.997,31	3.606,52	50.711,02
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di turno	10.628,13	10.197,54	- 430,59	4.799,48
Indennità di rischio	1.800,00	1.770,00	- 30,00	1.830,00
Indennità di disagio	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di maneggio valori	820,00	820,00	0,00	746,70
Lavoro notturno e festivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	6.333,33	5.958,33	- 375,00	5.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	1.200,00	1.200,00	0,00	1.500,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	7.823,53	3.823,53	- 4.000,00	11.600,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	5.893,59	3.122,66	- 2.770,93	9.758,81
Totale	34.498,58	26.892,06	- 7.606,52	35.734,99
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	43.390,79	46.997,31	3.606,52	50.711,02
Regolate dal decentrato	34.498,58	26.892,06	- 7.606,52	35.734,99
Ancora da regolare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	77.889,37	73.889,37	- 4.000,00	86.446,01

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

A) 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 programmatoria della gestione:

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate 2016 sono imputate in un unico intervento di spesa, sui seguenti capitoli:

- 3500/10 Fondo miglioramento efficienza servizi;
- 3500/11 Riclassificazione quota ex LED e progressioni da CCNL 22/01/2004, 9/05/2006 e 31/07/2009;
- 3500/12 Fondo progettazioni interne;
- 3500/13 Fondo incentivi recupero ICI;

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato, essendo stata confermata l'applicazione della riduzione proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (confrontando la semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre dell'anno 2011 con quella dell'anno 2010); la riduzione è stata dell'1,4706%;

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

Il fondo 2016 come quantificato dall'Amministrazione con delibera di G.C. n. 83/2016, è impegnato alla Missione-Programma-Titolo-Macroaggregato (MPTM) 01111.01 sui seguenti capitoli ed impegni:

-	035000010	impegni n. 14, 15, 16, 50 e 626	€ 71.860,15
-	035000011	impegno n. 627	€ 3.866,03
-	035000012	impegni n. 407 e 629	€ 20.000,00
-	035000013	impegno n. 628	€ 2.823,53

			€ 98.549,71

Le somme per oneri riflessi ed IRAP sono direttamente impegnate agli interventi ed ai capitoli relativi alla retribuzione dipendenti e precisamente:

-	MPTM 01021.01 capitolo 006000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Servizi Generali;
-	MPTM 01021.02 capitolo 011000010	IRAP Servizi Generali;
-	MPTM 01031.01 capitolo 012000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Servizi Finanziari;
-	MPTM 01031.02 capitolo 016000010	IRAP Servizi Finanziari;
-	MPTM 01041.01 capitolo 017000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Servizio Entrate e Tributi;
-	MPTM 01041.02 capitolo 020000010	IRAP Servizio Entrate e Tributi;
-	MPTM 01061.01 capitolo 033000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Area Tecnica;
-	MPTM 01061.02 capitolo 033800010	IRAP Area Tecnica;
-	MPTM 03011.01 capitolo 050000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Polizia Locale;
-	MPTM 03011.02 capitolo 059000010	IRAP Polizia Locale;
-	MPTM 05021.01 capitolo 079000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Servizi Culturali;
-	MPTM 05021.02 capitolo 085000010	IRAP Servizi Culturali;
-	MPTM 12071.01 capitolo 132000020	Oneri previdenziali ed assistenziali Servizi Sociali;
-	MPTM 12071.02 capitolo 147000010	IRAP Servizi Sociali;

Non esistono oneri indiretti privi di copertura di bilancio.

Si attesta che l'Ente rispetta i vincoli sul contenimento della spesa pubblica, ovvero:

- L'Ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'anno 2015 e per l'anno 2016 sta rispettando il vincolo del pareggio di bilancio;
- L'Ente rispetta le condizioni di riduzione programmata della spesa di personale, così come disposti dal c. 557 dell'art. 1 della Legge n. 296/2006, così come modificato dall'art. 3 c. 4bis del D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014;
- L'incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente risulta inferiore a quanto disposto dall'art. 76, comma 7, D.L. n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008 e smi;
- Il bilancio finanziario per il periodo 2016-2018 è stato approvato con delibera di C.C. n. 21/2016; sono stati altresì approvati, con delibera di C.C. n. 33/2016, l'assestamento al bilancio finanziario 2016-2018 e con delibera di C.C. n. 24/2016, il rendiconto della gestione 2015;

Pantigliate, 28 dicembre 2016.



Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Lucia Fiorini