

## 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 2017 è stato costituito con determinazione n. 754 del 11/12/2017 per un totale di Euro 435.052,85, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Composizione fondo	Importo
Risorse stabili	301.760,21
Risorse variabili	133.292,64
TOTALE	435.052,85

#### Sezione - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse che costituiscono la parte stabile del fondo (al lordo delle decurtazioni) ammontano a Euro 333.035,39 e sono così determinate:

- Risorse storiche consolidate

Ai sensi dell'art. 31, comma 2, del CCNL 22/01/2004 le risorse, aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, determinate nell'anno 2003, secondo la revidente disciplina contrattuale di cui all'art. 15 e successive modificazioni ed integrazioni, 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 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	267.441,66

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta degli incrementi contrattuali previsti dai vari CCNL di riferimento, come di seguito riportati:

Descrizione	Importo
0,62% monte salari 2001 (art. 32, c. 1, CCNL 22/01/2004)	13.859,20
0,50% monte salari 2001 (art. 32, c. 2, CCNL 22/01/2004)	11.176,71
0,50% monte salari 2003 (art. 4, c. 1, CCNL 9/05/2006)	8.980,50
0,60% monte salari 2005 (art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008)	12.755,72
TOTALE	46.772,13

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	11.092,98
Risorse RIA personale cessato (dal 2011)	7.728,62
TOTALE	18.821,60

## Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili, che alimentano il fondo per l'anno 2017 senza avere caratteristica di certezza per gli anni successivi, ammontano a € 124.169,62 e sono così determinate:

Descrizione	Importo
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. K), CCNL ¼/1999)	12.000,00
Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	1.370,25
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL ¼/1999)	37.491,92 7.900,00 7.500,00
Compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis Codice della Strada	35.000,00
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL ¼/1999)	22.907,45
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. M), CCNL ¼/1999)	-
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL ¼/1999)	9.123,02
TOTALE	124.169,62

## Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Riduzioni del fondo per la parte fissa (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Non sono previste riduzioni

- Riduzioni del fondo per la parte variabile (specificare nel dettaglio le motivazioni)

Non sono previste riduzioni

- Riduzioni del fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010

Si è riscontrato che, per mero errore materiale dal 2003 al 2009 erano state valorizzate le PEO liberate da cessazioni incrementando la parte stabile del fondo anziché ridurre la voce dall'utilizzo; si è provveduto alla correzione decurtando la corrispondente cifra (pari ad Euro 43.956,11) sia dalla parte stabile che dall'utilizzo; di conseguenza è stata ricalcolata la riduzione consolidata prevista dall'art. 1 comma 456 della Legge n. 147/2013 (circolare n. 20/2015 della Ragioneria Generale dello Stato) quantificata in Euro 28.369,09 e la riduzione in misura proporzionale alla riduzione di personale quantificata in Euro 2.906,09 (4 cessazioni nel 2016), ai sensi dell'art. 1 comma 236 della Legge n. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), utilizzando il metodo del "rateo", suggerito dalla Sezione Regionale della Corte dei Conti Lombardia, basato sulle effettive presenze in servizio e quindi sulle mensilità lavorate.

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>Importo</b>
Risorse stabili (totale della sezione I eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	301.760,21
Risorse variabili (totale della sezione II eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III)	133.292,64
<b>TOTALE</b>	<b>435.052,84</b>

#### Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

#### *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

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento 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:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	37.000,00
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL ¼/1999)	115.180,00
Nuove PEO anno 2017	6.282,35
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative – in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL ¼/1999)	98.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>257.062,35</b>

#### Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Indennità di turno, rischio, reperibilità (art. 17, comma 2, lett. d CCNL ¼/1999)	31.500,00
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. I), CCNL ¼/2000)	1.450,00
Indennità cat. A e B (art. 4 comma 3 CCNL 16/07/1996)	501,00
Indennità di direzione ex 8 <sup>a</sup> q.f. (art. 17, comma 3, CCNL ¼/1999)	2.110,00
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, c. 2, lett. F), CCNL ¼/1999)	16.067,00

Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL ¼/1999)	62.592,25 7.900,00 7.500,00
Compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis Codice della Strada	35.000,00
Incentivo a favore dei messi notificatori (art. 54 CCNL 14/09/2000)	1.370,25
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL ¼/1999)	12.000,00
TOTALE	177.990,49

### Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	257.062,035
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	177.990,49
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)	-
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (N.B.: deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I – Costituzione del Fondo)	435.052,84

### 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

- *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 292.623,35 (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 301.760,21.

Si attesta altresì che la seguenti risorse con vincolo di destinazione: recupero evasione ICI per Euro 12.000,00 finanzia per lo stesso importo il corrispondente incentivo ai sensi dell'art. 17, comma 2 lett. g) CCNL ¼/1999.

- *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. 181 del 08/11/2011, nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di

incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che il Nucleo di Valutazione/O.I.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente.

- *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 prevede le nuove progressioni economiche per l'anno 2017 per Euro 6.282,35, assegnate con metodo di valutazione selettiva. La nuova disciplina generale per le Progressioni economiche orizzontali, che sostituisce integralmente quella contenuta nel CCDI del 1999, è definita nel Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance.

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

**Tabella 1 – Costituzione del fondo**

**(N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO I – SEZIONI I, II E III)**

Costituzione fondo	Fondo Anno 2017	Fondo Anno 2016	Differenza	
<b>RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31, c. 2, CCNL 22/01/2004)	267.441,66	267.441,66	0,00	
<b>Incrementi contrattuali</b>				
art. 32, c. 1, 2, 7 CCNL 22/01/2004	25.035,91	25.035,91	0,00	
art. 4, c. 1, CCNL 09/05/2006	8.980,50	8.980,50	0,00	
art. 8, c. 2, CCNL 11/04/2008	12.755,72	12.755,72	0,00	
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	11.092,98	55.049,09	-43.956,11	
Risorse RIA personale cessato	7.728,62	3.334,05	4.394,57	
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>333.035,39</b>	<b>372.596,93</b>	<b>-39.561,54</b>	
<b>RISORSE VARIABILI</b>				
<b>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010</b>				
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL ¼/1999) – recupero evasione Ici art. 59, comma 1, lett. p) del D.Lgs. n. 446/1997	12.000,00	17.416,00	-5.416,00	

Risorse derivanti da rimborsi spese notificazioni degli atti dell'Amministrazione finanziaria (art. 54 CCNL 14/09/2000)	1.370,25	1.370,25	0,00	
Incremento per gli effetti non correlati ad un incremento stabile delle dotazioni organiche (art. 15, c. 5, CCNL 1/04/1999)	52.891,92	47.475,92	5.416,00	
Compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis C.d.S.	35.000,00	35.000,00	0,00	
1,2 % monte salari anno 1997: incremento max. contrattabile (art. 15, c. 2, CCNL 1/04/1999)	22.907,45	22.907,45	0,00	
subtotale	124.169,62	124.169,62	0,00	
<b>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010</b>				
Risorse previste da disposizioni di legge per incentivi (art. 15, comma 1, lett. k), CCNL 1/04/1999) - incentivi per progettazione interna	0,00	10.000,00	-10.000,00	
Economie anni precedenti (art. 17, c. 5, CCNL 1/04/1999)	9.123,02	9.506,83	-383,81	
Eventuali risparmi derivanti disciplina straordinari (art. 15, comma 1, lett. m), CCNL 1/04/1999)	0,00	0,00	0,00	
subtotale	9.123,02	19.506,83	-10.383,81	
<b>Totale risorse variabili</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>133.292,64</b>	<b>143.676,45</b>	<b>-10.383,81</b>	
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>				
Decurtazione "permanente" consolidata ex art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010	28.369,09	31.941,24	-3.572,15	
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 1 c. 236 L. 208/2015)	2.906,09	3.297,82	-391,73	
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>31.275,18</b>	<b>35.239,06</b>	<b>-3.963,88</b>	
<b>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	333.035,39	372.596,93	-39.561,54	
Risorse variabili	133.292,64	143.676,45	-10.383,81	
Decurtazioni	31.275,18	35.239,06	-3.963,88	
<b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>435.052,85</b>	<b>481.034,32</b>	<b>-45.981,47</b>	

**Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo**

**(N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO II – SEZIONI I, II E III)**

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>Fondo Anno 2017</b>	<b>Fondo Anno 2016</b>	<b>Differenza</b>	
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>				
Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	37.000,00	37.300,00	-300,00	
Progressioni orizzontali storiche (art. 17, comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	115.180,00 6.282,35	165.418,46	-43.956,11	
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	98.600,00	89.150,00	9.450,00	
<b>Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>257.062,35</b>	<b>291.868,46</b>	<b>-34.806,11</b>	
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>				
Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, ecc. (art. 17, comma 2, lett. d) CCNL 1/04/1999)	31.500,00	31.500,00	0,00	
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	1.450,00	1.139,00	311,00	
Indennità cat. A e B (art. 4 comma 3 CCNL 16/07/1996)	501,00	518,00	-17,00	
Indennità di direzione ex 8 <sup>a</sup> q.f. (art. 17, comma 3, CCNL 01/04/1999)	2.110,00	2.755,00	-645,00	
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	16.067,00	22.807,00	-6.740,00	
Compensi produttività individuale e collettiva (art. 17, comma 2, lett. a), CCNL 1/04/1999)	77.992,24	66.660,61	11.331,63	
Compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis Codice della Strada	35.000,00	35.000,00	0,00	
Incentivo a favore dei messi notificatori (art. 54 CCNL 14/09/2000)	1.370,25	1.370,25	0,00	
Incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g), CCNL 1/04/1999)	12.000,00	10.000,00 17.416,00	-15.416,00	

<b>Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>177.990,49</b>	<b>189.165,86</b>	<b>-11.175,37</b>	
<b>(eventuali) DESTINAZIONI DA REGOLARE</b>				
Risorse ancora da contrattare	0	0	0	
Accantonamento per alte professionalità (art. 37, comma 7, CCNL 22/01/2004)	0	0	0	
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	257.062,35	291.868,46	-34.806,11	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	177.990,49	189.165,86	-11.175,37	
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	0	0	
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>435.052,84</b>	<b>481.034,32</b>	<b>-45.981,48</b>	

**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:

- capitoli relativi alla retribuzione del personale ("Stipendi ed altri assegni fissi") per le quote di indennità comparto, progressioni orizzontali storiche, retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative, indennità di turno, indennità particolari responsabilità uff. anagrafe e stato civile, indennità cat. A e B, indennità di direzione ex 8<sup>a</sup> q.f.;
- capitoli relativi alla produttività ("Quota fondo miglioramento servizi") per indennità di rischio e reperibilità, indennità particolari responsabilità cat. B, C, D, compensi produttività individuale e collettiva, compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis Codice della Strada, incentivo a favore dei messi notificatori;
- capitoli di bilancio relativi alle varie opere pubbliche per incentivi previsti da disposizioni di legge;
- capitolo 10411/08 "Fondo incentivante per recupero ICI" per incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g);

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

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2016 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per le risorse decentrate. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 01/04/1999) per un totale di Euro 9.123,02:



Indennità di comparto (art. 33 CCNL 22/01/2004)	+132,85
Indennità cat. A e B (art. 4 comma 3 CCNL 16/07/1996)	+29,15
Progressioni orizzontali storiche (art. 17. comma 2, lett. b) CCNL 1/04/1999)	-
Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative - in enti con dirigenti (art. 17, comma 2, lett. c), CCNL 1/04/1999)	+5.203,05
Indennità di direzione ex 8 <sup>a</sup> q.f. (art. 17, comma 3, CCNL 01/04/1999)	+0,40
Indennità di turno, rischio, reperibilità (art. 17, comma 2, lett. d CCNL 01/04/1999)	+3.756,66
Indennità particolari responsabilità uff. anagrafe, stato civile, ecc. (art. 17, comma 2, lett. i), CCNL 01/04/2000)	+0,32
Indennità particolari responsabilità cat. B, C, D (art. 17, comma 2, lett. f), CCNL 01/04/1999)	+0,59
<b>TOTALE</b>	<b>9.123,02</b>

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

Il fondo trova finanziamento nel bilancio di previsione 2017 come segue:

- capitoli relativi alla retribuzione del personale ("Stipendi ed altri assegni fissi"), oltre i relativi oneri riflessi a carico dell'Ente per le quote di indennità comparto, progressioni orizzontali storiche, retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative, indennità di turno, indennità particolari responsabilità uff. anagrafe e stato civile, indennità cat. A e B, indennità di direzione ex 8<sup>a</sup> q.f. per Euro 292.623,35;
- capitoli relativi alla produttività ("Quota fondo miglioramento servizi") per indennità di rischio e reperibilità, indennità particolari responsabilità cat. B, C, D, compensi produttività individuale e collettiva, compensi finanziati con risorse ex art. 208 comma 5 bis Codice della Strada, incentivo a favore dei messi notificatori per Euro 130.429,49;
- capitolo 10411/08 "Fondo incentivante per recupero ICI" per incentivi previsti da disposizioni di legge (art. 17, comma 2, lett. g) per Euro 12.000,00, al netto della quota spettante al Dirigente.

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI  
F.to Dott. Roberto Savelli

IL SEGRETARIO GENERALE  
F.to Dott.ssa Maria Concetta Giardina