

COMUNE DI PANDINO

Provincia di CREMONA

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

DEL CONTRATTO DECENTRATO

INTEGRATIVO ANNO 2017

MODULO 1 - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

- determinazione del Segretario Comunale in data 12/12/2017 con cui è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo e produttività per l'anno 2017

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse storiche consolidate:

- unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 - c.2 - CCNL 22/01/04)	€	73.081,29	
		Totale a)	€ 73.081,29

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

- 0,62% monte salari 2001 (art. 32 - c.1 - CCNL 22/01/04)	€	4.811,24	
- 0,50% monte salari 2001 (art. 32 - c.2 - CCNL 22/01/04)	€	3.880,03	
- 0,5% monte salari 2003 (art. 4 - c.1 - CCNL 09/05/06)	€	-	
- 0,60% monte salari 2005 (art. 8 . c. 1 e 2 - CCNL 11/04/08)	€	4.749,18	
		Totale b)	€ 13.440,45

c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

- risparmi spesa per trattamenti economici riassorbili (art. 2 - c. 3 - D.Lgs. 165/01)	€	-	
- incremento valori posizioni economiche rideterminate (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/04, n. 4 CCNL 9/05/06 e 2 CCNL 31/07/09)	€	-	
- incrementi stabili con aumento dotazione organica (art. 15 - c. 5 - CCNL 01/04/99)	€	-	
- retribuzione individuale di anzianità e assegni ad personam al personale comunque cessato dal servizio - dal 01/01/00 (art. 4 - c.2 - CCNL 05/10/01)	€	16.293,98	
- art.32 c.7, CCNL 22/01/2004 alte professionalità - 0,20% M.Salari 2001	€	3.959,41	
- altre risorse fisse con carattere di continuità	€	419,33	
		Totale c)	€ 20.672,72
		Totale Risorse Stabili	€ 107.194,46

Sezione II - Risorse variabili (non sono consolidate nel tempo e quindi non hanno caratteristiche di certezza del medesimo ammontare per gli anni successivi)

- introiti da contratti di sponsorizzazione e accordi di collaborazione; convenzioni con soggetti pubblici e privati; contributi dell'utenza (art. 4-c.4- CCNL 5/10/01)	€	-	
- risparmi di gestione (art. 43 - c. 5 - L. 27/12/97, n. 449)	€	-	
- quote per la progettazione (art. 92 D. Lgs. 12/04/2006, n. 163)	€	-	
- quota recupero evasione ICI (art.3 - c. 57 - L.23/12/1996, n. 662 e art. 59 - c.1 - lett. p) D. Lgs. 15/12/1997, n. 446)	€	2.267,90	
- specifiche disposizioni di legge (art. 15 - c.1 - lett. k) CCNL 01/04/99)	€	-	
- risparmi da straordinari accertati a consuntivo(art.15-c.1-lett.l) CCNL 1/4/99)	€	6.859,60	
- compensi favore avvocato derivanti da condanna alle spese controparte	€	-	
- ampliamento servizi e/o nuove attività (art. 15 - c. 5 - CCNL 1/4/1999)	€	-	
- integrazione 1,2%, monte salari 1997 (art. 15 - c. 2 - CCNL 1/4/1999)	€	7.000,00	
- quota parte rimborso spese notifiche atti amm.ne fin. (art. 54 CCNL 14/9/2000)	€	-	
- altre risorse variabili	€	-	
		Totale Risorse Variabili	€ 16.127,50

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- decurtazione fondo consolidate periodo 2011-2014	€	5.333,00	personale ATA
- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€	-	
- altre decurtazioni del fondo parte fissa (es. conferimento personale in Unione)	€	-	
		Totale decurtazioni parte fissa	€ 5.333,00
- decurtazione fondo per superamento limite 2016	€	-	
- altre decurtazioni del fondo parte variabile	€	-	
		Totale decurtazioni parte variabile	€ -
		Totale decurtazioni	€ 5.333,00

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	107.194,46	
- (meno) decurtazioni delle risorse fisse	€	5.333,00	
= totale risorse stabili	€	101.861,46	
b) risorse variabili (senza caratteristiche di certezza per anni successivi)	€	16.127,50	
- (meno) decurtazioni delle risorse variabili	€	-	
= totale risorse variabili	€	16.127,50	
c) totale fondo sottoposto a certificazione (totale risorse stabili + totale risorse variabili)	€	117.988,96	

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

MODULO 2 – 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

- indennità di comparto quota a carico fondo	€	14.009,20
- progressioni orizzontali storiche	€	48.235,67
- posizioni organizzative (per enti con dirigenza)	€	-
- indennità di responsabilità/professionali	€	-
- altri istituti non compresi fra i precedenti	€	1.032,90
<i>Totale destinazioni non contrattate</i>	€	63.277,77

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

- progressioni orizzontali contrattate nell'anno	€	5.478,33
- progressioni organizzative contrattate nell'anno (enti con dirigenza)	€	-
- indennità di responsabilità/professionali contrattate nell'anno	€	3.100,00
- indennità turno, rischio, disagio, ecc. contrattate nell'anno	€	5.971,00
- produttività/performance collettiva contrattata nell'anno	€	30.893,96
- produttività/performance individuale contrattata nell'anno	€	7.000,00
- altri istituti non compresi nei precedenti contrattati nell'anno	€	2.267,90
<i>Totale destinazioni contrattate nell'anno</i>	€	54.711,19

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- risorse ancora da contrattare	€	-
- accantonamento (art.32, c.7, CCNL 22/01/2004-alte professionalità)	€	-
<i>Totale destinazioni ancora da regolare</i>	€	-

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

a) totale Sezione I – Mod. II	€	63.277,77
b) totale Sezione II – Mod. II	€	54.711,19
c) totale Sezione III – Mod. II	€	-
= <i>Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione</i>	€	117.988,96

Sezione non pertinente, essendo usata una contabilità del Fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

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

Le "risorse fisse" - (risorse stabili) quantificate in sede di costituzione del Fondo al netto delle decurtazioni di legge:

- alle voci retributive certe, stabili ed obbligatorie per CCNL nell'importo di € 68.756,10
- alle indennità per particolari e specifiche responsabilità, includendo le integrazioni definite con il presente CDI nell'importo complessivo di € 9.071,00
- la parte restante pari ad € 24.034,36 per gli obiettivi legati alla performance individuale e collettiva.

Le risorse variabili ammontano complessivamente a € 16.127,50 e sono destinate agli obiettivi legati alla performance individuale e collettiva.

Si dà atto che le somme per la produttività derivano per l'importo pari a € 6.859,60 dai risparmi del fondo per lavoro straordinario 2016

**MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE
FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE**

	ANNO 2016	ANNO 2017
a) risorse storiche consolidate:	€ 73.081,29	€ 73.081,29
b) incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	€ 13.440,45	€ 13.440,45
c) altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 19.745,69	€ 20.672,72
d) decurtazioni fondo parte stabile (fissa)	€ 5.333,00	€ 5.333,00
Totale risorse stabili	€ 100.934,43	€ 101.861,46
a) risorse variabili	€ 13.378,67	€ 16.127,50
b) somme non utilizzate fondo anno precedente	€ -	€ -
c) decurtazioni fondo parte variabile	€ 1.205,49	€ -
Totale risorse variabili	€ 12.173,18	€ 16.127,50
totale costituzione fondo	€ 113.107,61	€ 117.988,96
Componenti escluse dal calcolo del limite		
art.15 comma 1 lett. m CCNL 1/04/1999 (eventuali risparmi disciplina straordinari)	€ 3.249,67	€ 6.859,60
art.15 comma 1 lett. k CCNL 1/04/1999 (compenso ISTAT)	€ 33,00	€ -
totale costituzione fondo al netto componenti escluse	€ 109.857,94	€ 111.129,36
RISORSE A CARICO DEL BILANCIO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE - ENTI SENZA DIRIGENTI	€ 57.191,65	€ 55.250,00
LIMITE FONDO	€ 167.049,59	€ 166.379,36
Differenza rispetto al limite del fondo 2016		-€ 670,23

**MODULO IV - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 programmatoria della gestione

La programmazione finanziaria delle spese di personale (compresi oneri e relativa IRAP) ricomprende le risorse per il pagamento del trattamento accessorio di cui al fondo per la contrattazione decentrata. Le imputazioni contabili mensilmente effettuate sui capitoli di spesa relativi al Fondo risorse decentrate sono costantemente monitorate al fine del rispetto dei limiti finanziari e normativi previsti

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

L'importo del fondo 2016 di € 113.107,61 è stato interamente erogato

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

Si dà atto che le disponibilità finanziarie relative al Fondo dell'anno in oggetto nel suo complesso, come dettagliatamente definito nel modulo I per la " costituzione " e nel modulo II per la " destinazione " della presente relazione, rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale (macroaggregato 01) indicate nel D.U.P. 2017-2019, allegata al bilancio relativo al medesimo periodo. Le risorse non utilizzate perchè fisiologicamente corrisposte nell'anno successivo, come ad esempio le indennità legate alla presenza dei dipendenti nei mesi di novembre e dicembre dell'anno precedente che vengono liquidate; rispettivamente, nei mesi di gennaio e febbraio dell'anno successivo, ovvero le somme destinate alla produttività, sono previste nel bilancio dell'anno di liquidazione. Gli oneri riflessi a carico dell'Ente, inclusa l'IRAP, trovano copertura ai capitoli di spesa relativi agli stipendi di ciascun servizio, nonchè al capitolo relativo agli oneri riflessi del salario accessorio. Le risorse disciplinate dal contratto decentrato integrativo dell'anno 2017, nell'importo di € 49.232,86, trovano copertura finanziaria nell'ambito del macroaggregato 01, con specifico riferimento al capitolo 01111.01.0100102 " Fondo per le risorse incentivanti " del bilancio corrente. Il Fondo in questione è da intendersi come FPV (fondo pluriennale vincolato) di parte corrente proveniente dall'anno 2017.

Pandino, li 11/12/2017

La responsabile del servizio Economico-Finanziario - Maria Chiara Campanini