

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 23/12/1999 Area Dirigenza, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016. **Relazione tecnico-finanziaria**

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 in via definitiva con determinazione n. 1020 del 19/12/2016, nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 136.907
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 19.813
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 – Economie anno precedente – Circolare RGS n. 15 del 30/04/2014	€ 16.383
Totale risorse	€ 173.103

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2012 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 102.686,00 (art. 26 comma 1 lettera a) e g) del CCNL 23/12/1999 – Area Dirigenza)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 1 lett. d)	€ 3.797,00
CCNL 22/02/2006 art. 23 commi 1 e 3	€ 12.465,00
CCNL 14/05/2007 art. 4 commi 1 e 4	€ 9.337,00

Descrizione*	Importo
Retribuzione di posizione – art 27 e successive integrazioni	€ 150.523,00
Retribuzione di risultato – art. 29 e successive integrazioni	€ 22.580,00
Totale	€ 173.103,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 23.12.1999 Area Dirigenza

C) effetti abrogativi impliciti

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance della Dirigenza dell'Ente approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 23 del 20/02/2013.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività previsti nel piano degli obiettivi con particolare riferimento a obiettivi trasversali e di ente e di sviluppo propri di ciascuna area/unità di staff, si attendono i seguenti risultati, secondo quanto indicato nel PEG. 2016 e nelle relazioni relative alla rendicontazione finale che sono oggetto di verifica da parte del Nucleo di Valutazione.

A titolo esemplificativo e non esaustivo si citano :

CCNL 22/02/2010 art. 16 commi 1 e 4	€ 7.018,00
CCNL 03/0/2010 art. 5 commi 1 e 4	€ 4.961,00
Totale	€ 37.578,00

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 26 comma 2 CCNL 23/12/1999	€ 3.645,00
Art. 26, comma 3 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 16.168,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	€ 16.383,00
Totale	€ 36.196,00

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 23.12.1999

CCNL 23/12/1999 art. 26, c. 3 /parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un incremento delle competenze e della capacità gestionale della dirigenza)

L'approvazione delle integrazioni al Fondo è avvenuta con deliberazione di Giunta Comunale n. 183 del 15/12/2016 per l'attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti specificatamente PEG anno 2016 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 96 del 06/07/2016 quali obiettivi trasversali e comuni a tutto l'Ente o di sviluppo propri di ciascuna area. La suddetta integrazione verrà erogata solo previa verifica da parte del Nucleo di Valutazione della rendicontazione dello strumento di programmazione operativa PEG 2016.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3 lett. e) e comma 6	€ 10.071,00
Totale riduzioni di parte stabile	€ 10.071,00
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	€ 10.071,00

* Non si sono applicate riduzioni di parte variabile, in quanto non vi sono state cessazioni di personale dirigenziale.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 146.978,00
Risorse variabili	€ 36.196,00
Totale fondo tendenziale	€ 183.174,00
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 10.071,00
Decurtazione risorse variabili	* € 0,00
Totale decurtazioni fondo tendenziale	€ 10.071,00
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 136.907,00
Risorse variabili	€ 36.196,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 173.103,00

* Non si sono applicate riduzioni di parte variabile, in quanto non vi sono state cessazioni di personale dirigenziale.

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

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal

Contratto Integrativo sottoposto a certificazione : voce non presente

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 173.103,00 così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	€ 150.523,00
Retribuzione di risultato	€ 22.580,00
Totale	€ 173.103,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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	€ 0,00
Somme regolate dal contratto	€ 173.103,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 173.103,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente

Fondo certificato 2015

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 1 lettere a) e g)	102.686	102.686	0	102.686
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 1 lettera d)	3.797	3.797	0	3.797
CCNL 22/02/2006 art. 23 commi 1 e 3	12.465	12.465	0	12.465
CCNL 14/05/2007 art. 4 commi 1 e 4	9.337	9.337	0	9.337
CCNL 22/02/2010 art 16 commi 1 e 4	7.018	7.018	0	7.018
CCNL 3/08/2010 art. 5 commi 1 e 4	4.961	4.961	0	4.961
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	140.264	140.264	0	140.264
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 2	3.645	3.645	0	3.645
CCNL 23/12/1999 art. 26 comma 3	67.500	16.168	- 51.332	62.690
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Somme non utilizzate l'anno precedente	7.831	16.383	+8552	58.460
Altro	0	0	0	0
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	78.976	36.196	- 42.780	124.795
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 12/02/2002 art. 1	10.071	10.071	0	3.357
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0	0	0

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
Decurtazione proporzionale stabili	0	0	0	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0	0	0
Decurtazione proporzionale variabili	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	10.071	10.071	0	3.357
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	140.264	146.978	+6.714	140.264
Risorse variabili	78.976	36.196	-42.780	124.795
Decurtazioni	10.071	10.071	0	3.357
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>	209.169	173.103	- 36.066	261.702
Economie anno precedente – Circolare RGS n. 21 del 26/04/2013 non rilevanti per applicazione art. 9 comma 2bis	7.831	16.383	- 8.552	58.460
<i>Totale risorse del Fondo per verifica rispetto art 9 comma 2bis</i>	201.338	156.720	- 44.618	203.242

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa : Voci non presenti</i>				
Totale	0	0	0	0
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Retribuzione di posizione	178.500	150.523	- 27.977	201.564
Retribuzione di risultato	30.669	22.580	- 8.119	60.138
Totale	209.169	173.103	- 36.066	261.702
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro	0	0	0	0
Totale	20.169	173.103	-36.066	261.702
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	0	0	0	0
Regolate dal decentrato	209.169	173.103	0	261.702
Ancora da regolare	0	0	0	0
Totale	209.169	173.103	0	261.702

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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 programmatica della gestione

Le somme del fondo, così come determinato per l'anno 2016, relative alla corresponsione al personale interessato della retribuzione di posizione e dei conseguenti oneri riflessi posti a carico dell'ente, sono stati previste nei diversi capitoli del bilancio 2016 dove vengono imputati i pagamenti della parte fissa e ricorrente delle retribuzioni del personale.

La restante quota del fondo 2016 risulta prevista al capitolo 01021.01.0220 mentre le somme per oneri riflessi etc. risultano stanziare al Capitolo 01021.01.0225 del bilancio di previsione 2016.

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:

- E' stata esclusa la somma di € 16.383,00 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite di cui all'art. 9 comma 2bis ai sensi della circolare della RGS n. 15 del 30/04/2014.

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

Il totale del fondo come determinato in via definitiva dall'Amministrazione con determinazione n. 1020 del 19/12/2016 , risulta impegnato come segue:

Le somme destinate nel fondo per il pagamento della retribuzione di posizione dei dirigenti nonché le somme per oneri riflessi a carico dell'ente, sono state impegnate e pagate con imputazione ai rispettivi capitoli di spesa del bilancio 2016, classificati per servizi, dove vengono fatti gravare i pagamenti delle retribuzione fisse e ricorrenti spettanti al personale.

Le restanti somme del fondo 2016 risultano impegnate sul capitolo 01021.01.0220 del bilancio 2016, così come le somme che derivano a titolo di oneri riflessi a carico dell'ente che risultano a loro volta impegnate sul capitolo 01021.01.0225 del bilancio 2016

Le somme per IRAP sono impegnate sul capitolo 01021.02.0015 del bilancio 2016.

Cologno Monzese, lì 19/12/2016

IL DIRIGENTE AREA ECONOMICO FINANZIARIA
- Dott. Fabio Scupola -

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale
sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa