



Città di Seregno

provincia di Monza e Brianza

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA CONTRATTO INTEGRATIVO FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2023 (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 2023 è stato costituito con determinazione del dirigente d'area programmazione ed organizzazione n. 1195 del 24.11.2023 per un totale di € 1.014.161,45, 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. 16.11.2022	art. 79 c. . 1, lett. a) - risorse di cui all'art. 67, c. 1 e 2, lett. a), b), c), d), e), f), g) CCNL 21.5.2018	€ 684.506,73
	art. 79, c. 1, lett. b) – importo pari a € 84,50 per dipendenti in servizio al 31.12.2018	€ 18.505,50
	art. 79, c. 1, lett. c) – incremento dotazione organica per nuove assunzioni ai sensi dell'art. 33 D.L. 34/2018	€ 70.226,70
	art. 79, c. 1 lett. d) – rideterminazione per incremento stipendio	€ 16.361,80
	art. 79 c. 1-bis - Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 – dal 1.4.2023	€ 69.153,17
TOTALE RISORSE STABILI		€ 858.753,90

Sezione II – Risorse variabili

CONTRATTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
C.C.N.L. 16.11.2022	art. 79, c. 2, lett. a - risorse di cui all'art. 67, c. 3, lett. a), b), c), d), e), f), g), j), k) CCNL 21.5.2018	€ 100.380,34
	art. 79, c. 2, lett. b) - 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. 79 c. 2, lett. c): scelte organizzative gestionali e di politica retributiva (obiettivi anche di mantenimento nel piano performance)	€ -

	Art. 7, c. 2, lett. d) - economie fondo straordinario anno precedente	€	9.509,90
	Art. 79, c. 3 - 0,22% del monte salari anno 2018 - quota carico fondo	€	11.236,05
	Art. 79, c. 5 - quote relative agli incrementi annuali di cui al comma 1, lett. b) di competenza degli anni 2021 e 2022 e quelle relative agli incrementi annuali di cui al comma 3 di competenza dell'anno 2022 - una tantum	€	48.247,05
	Art.80, c. 1 - economie fondo anno precedente	€	5.476,07
TOTALE		€	223.160,05

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	€ -
TOTALE		€ 67.752,95

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;

Quanto al rispetto del limite di spesa del fondo risorse decentrate relativo all'anno 2016, nessuna decurtazione si rende necessaria, atteso che il fondo risulta inferiore al predetto limite, come di seguito specificato nel prospetto riepilogativo:

	2016	2023
parte stabile	€ 603.423,53	€ 791.000,95
parte variabile	€ 233.373,92	€ 223.160,50
spesa area posizioni organizzative		€ 89.276,61
Indennità ad personam		€ 32.753,65
limite fondi dirigenti e segretario	€ 223.810,08	€ 216.942,25
Fondo lavoro straordinario	€ 92.500,00	€ 92.500,00
decurtazione rispetto limite fondo 2015	€ 21.536,38	
	€ 1.131.571,15	€ 1.445.633,96
a dedurre:		
incentivo Merloni	€ -	€ 40.724,70
entrate di provenienza esterna qualificate da un vincolo di destinazione alla componente variabile del trattamento accessorio	€ -	€ 20.000,00
Compensi avvocatura	€ -	€ 5.000,00
Compensi ISTAT	€ -	€ -

Incentivo IMU-TARI	€ -	€ 33.600,00
residui anno precedente	€ 12.916,83	€ 14.985,97
Applicazione CCNL 16.1.2022		€ 134.709,78
0,22% monte salari 2018	€ -	€ 11.236,05
arretrati fondo 2021-2022 art. 79 c. 1 e 3		€ 48.247,05
Totale detrazioni	€ 12.916,83	€ 308.503,56
LIMITE FONDI	€ 1.118.654,32	€ 1.137.130,40
Aumento in applicazione art. 33 D.L. 34/2019	€ 95.768,03	
LIMITE ART. 23 D.LGS. 75/2017	€ 1.214.422,35	

L'adeguamento del limite di cui all'art. 23 D.Lgs. 75/2017 è stato così determinato:

anno	Personale al 31.12.
2018	202,58
2023	226,76
differenza	24,18

Fondo risorse decentrate anno 2018 (al netto delle voci non rilevanti)	€ 802.344,24
valore medio pro-capite	€ 3.960,63
differenza personale dipendente al 31.12	24,18
aumento art. 33	€ 95.768,03

Si prende atto che il Collegio dei Revisori dei Conti ha fornito apposita attestazione in merito alla correttezza del calcolo – giusta dichiarazione prot. n. 74635 del 23.11.2023.

Sezione IV – Sintesi costituzione fondo

Fondo tendenziale

RISORSE STABILI	€ 791.000,95
RISORSE VARIABILI	€ 223.160,50
TOTALE FONDO TENDENZIALE	€ 1.014.161,45

Decurtazioni del fondo tendenziale

DECURTAZIONE rispetto fondo 2016	€ -
TOTALE DECURTAZIONE	€ -

Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE FONDO	€ 1.014.161,45
---------------------	-----------------------

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. 80, c. 1, CCNL 16.11.2022)	€ 113.000,00
Progressioni orizzontali personale in servizio (art. 80, c. 1, CCNL 16.11.2022)	€ 355.500,00
Indennità ex 8 [^] q.f. (art. 80, c. 1, CCNL 16.11.2022)	€ 3.050,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 80, c. 1, CCNL 16.11.2022)	€ 7.500,00
Progressioni orizzontali nell'anno (art. 80, c. 2, lett. j CCNL 16.11.2022)	€ 17.000,00
TOTALE	€ 496.050,00

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 ed individuale (art. 80, c. 2, lett. a e b, CCNL 16.11.2022)	€ 253.436,75
Indennità condizioni di lavoro (art. 80, c. 2, lett. c, CCNL 16.11.2022)	€ 17.000,00
Indennità di turno, reperibilità e compensi (art. 80, c. 2, lett. d, CCNL 16.11.2022)	€ 109.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 80, c. 2, lett. e, CCNL 16.11.2022)	€ 22.000,00
Indennità di funzione Polizia Locale (art. 80, c. 2, lett. f, CCNL 16.11.2022)	€ 4.000,00
Compensi previsti da disposizioni di legge e compensi ISTAT (art. 80, c. 2, lett. g, CCNL 16.11.2022)	€ 99.324,70
Compensi messi notificatori (art. 80, c. 2, lett. h, CCNL 16.11.2022)	€ 350,00
Indennità servizio esterno Polizia Locale (art. 100 CCNL 16.11.2022)	€ 13.000,00
TOTALE	€ 518.111,45

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	€ 496.050,00
destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 518.111,45
eventuali destinazioni ancora da regolare	€ -
TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 1.014.161,45

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 € 496.050,00 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di € 791.000,95.

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)	€ 350,00	€ 350,00
Compensi previsti da disposizioni di legge e compensi ISTAT (art. 68, c. 2 lett. g – art. 67, c.3 lett. c – art. 70-ter)	€ 99.324,70	€ 99.324,70

- b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si attesta che gli incentivi legati alla performance organizzativa 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)

Si attesta che le progressioni orizzontali verranno espletate secondo criteri di selettività di cui all'art. 15 dell'ipotesi di cci, in coerenza con le disposizioni di cui all'art. 14 CCNL Funzioni Locali 16.11.2022.

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 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2022
Amministrazione COMUNE DI SEREGNO

COSTITUZIONE FONDO

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

		Fondo 2022	Diff. 2023-2022
Risorse storiche			
Fondo unico consolidato	€ 684.506,73	€ 573.081,02	€ 1.214,46
art. 67 comma 2 lett. a) CCNL 21.5.2018 – € 83,20 per n. personale in servizio al 31.12.2015 - a valere dall'anno 2019		€ 19.635,20	
art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21.5.2018 – rideterminazione per incremento stipendio		€ 11.054,12	
art. 67 comma 2 lett. d) CCNL 21.5.2018 - RIA e assegni personali personale cessato – ammontare intero anno successivo cessazione		€ 18.518,34	
art. 67 comma 2 lett. g) CCNL 21.5.2018 - incremento per riduzione stabile fondo per lavoro straordinario		€ 2.763,04	
art. 67 comma 2 lett. h) – incremento per aumento dotazione organica		€ 58.240,55	

art. 79, c. 1, lett. b) CCNL 16.11.2022 – importo pari a € 84,50 per dipendenti in servizio al 31.12.2018	€ 18.505,50	€ -	€ 18.505,50
art. 79, c. 1, lett. c) CCNL 16.11.2022 – incremento dotazione organica per nuove assunzioni ai sensi dell'art. 33 D.L. 34/2018	€ 70.226,70	€ -	€ 70.226,70
art. 79, c. 1 lett. d) CCNL 16.11.2022 – rideterminazione per incremento stipendio	€ 16.361,80	€ -	€ 16.361,80
art. 79 c. 1-bis – CCNL 16.11.2022 - Differenze stipendiali tra B3 e B1 e tra D3 e D1 – dal 1.4.2023	€ 69.153,17	€ -	€ 69.153,17
Totale risorse stabili	€ 858.753,90	€ 683.292,27	€ 175.461,63

Risorse variabili

Poste variabili sottoposte all'art. 23 D.Lgs. 75/2017			
Art. 79 c. 2, lett. c) – CCNL 16.11.2022 -: scelte organizzative gestionali e di politica retributiva (obiettivi anche di mantenimento nel piano performance)	€ -	€ 117.000,00	-€ 117.000,00
art. 79, c. 2, lett. a CCNL 16.11.2022: risorse di cui all'art. 67, c. 3, lett. d) CCNL 21.5.2018	€ 705,64	€ 705,64	€ -
art. 79, c. 2, lett. a CCNL 16.11.2022: risorse di cui all'art. 67, c. 3, lett. f) CCNL 21.5.2018	€ 350,00	€ 1.000,00	-€ 650,00
art. 79, c. 2, lett. b CCNL 16.11.2022: art. 67 c. 4 CCNL 21.5.2018	€ 48.311,09	€ 48.311,09	€ -
Poste variabili non sottoposte all'art. 23 D.Lgs. 75/2017			
art. 79, c. 2, lett. a - risorse di cui all'art. 67, c. 3, lett. c) CCNL 21.5.2018	€ 99.324,70	€ 72.724,70	€ 26.600,00
Art. 79, c. 2 lett. d), CCNL 16.11.2022 – economie fondo straordinario anno precedente	€ 9.509,90	€ -	€ 9.509,90
Art. 79 c. 4 CCNL 16.11.2022 - 0,22% del monte salari anno 2018 – quota carico fondo	€ 11.236,05	€ -	€ 11.236,05
Art. 79, c. 5 CCNL 16.11.2022 - quote relative agli incrementi annuali di cui al comma 1, lett. b) di competenza degli anni 2021 e 2022 e quelle relative agli incrementi annuali di cui al comma 3 di competenza dell'anno 2022 - una tantum	€ 48.247,05	€ -	€ 48.247,05
Art.80, c. 1 CCNL 16.11.2022 - economie fondo anno precedente	€ 5.476,07	€ 39.736,90	-€ 34.260,83
Totale risorse variabili	€ 223.160,50	€ 279.478,33	-€ 56.317,83

Decurtazioni del Fondo

riduzione operate per l'anno 2014	€ 67.752,95	€ 67.752,95	€ -
riduzione per rispetto del limite fondo anno 2016	€ -	€ -	€ -
Totale decurtazioni	€ 67.752,95	€ 67.752,95	€ -

Risorse del fondo sottoposte a certificazione

Risorse stabili	€ 858.753,90	€ 683.292,27	€ 175.461,63
Risorse variabili	€ 223.160,50	€ 279.478,33	-€ 56.317,83
decurtazioni	€ 67.752,95	€ 67.752,95	€ -
Totale risorse fondo sottoposto a certificazione	€ 1.014.161,45	€ 895.017,65	€ 119.143,80

TABELLA 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo fondo anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2022
 Amministrazione: COMUNE DI SEREGNO

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO

Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa		Fondo 2022	Diff. 2023-2022
Indennità di comparto	€ 113.000,00	€ 108.000,00	€ 5.000,00
Progressioni orizzontali personale in servizio	€ 355.500,00	€ 285.000,00	€ 70.500,00
Indennità ex 8 [^] q.f.	€ 3.050,00	€ 3.400,00	-€ 350,00
Indennità personale asilo nido, educativo e docente scolastico	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ -
Progressioni orizzontali nell'anno (art. 68, c. 2, lett. j CCNL	€ 17.000,00	€ 17.300,00	-€ 300,00

21.5.2018)			
Totale destinazioni non regolate dal cci	€ 496.050,00	€ 421.200,00	€ 74.850,00

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa

Indennità di responsabilità	€ 22.000,00	€ 20.500,00	€ 1.500,00
Indennità funzioni di Polizia Locale	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -
Indennità di turno - reperibilità	€ 109.000,00	€ 98.000,00	€ 11.000,00
Indennità condizioni di lavoro	€ 17.000,00	€ 8.000,00	€ 9.000,00
Indennità servizio esterno Polizia Locale	€ 13.000,00	€ 12.000,00	€ 1.000,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	€ 253.436,75	€ 257.592,95	-€ 4.156,20
Compensi messi notificatori	€ 350,00	€ 1.000,00	-€ 650,00
Compensi prevista da disposizioni di legge e compensi ISTAT	€ 99.324,70	€ 72.724,70	€ 26.600,00
Totale destinazioni regolate in sede di cci	€ 518.111,45	€ 473.817,65	€ 44.293,80

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	€ 496.050,00	€ 421.200,00	€ 74.850,00
Destinazioni regolate in sede di cci	€ 518.111,45	€ 473.817,65	€ 44.293,80
Destinazioni ancora da regolare	€ -	€ -	€ -
Totale destinazioni fondo sottoposto a certificazione	€ 1.014.161,45	€ 895.017,65	€ 119.143,80

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 programmatoria 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. 1101010- fondo risorse decentrate

Cap. 1101014 – 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 2022 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 € 5.476,07 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 2023 ai seguenti capitoli Cap. 1101010 e Cap. 1101014

Seregno, 14.12.2023

Alfredo Ricciardi (*)
Segretario Generale

Responsabile del procedimento: Eugenia Abbiati (*)

(*) Documento firmato digitalmente ai sensi del C.a.D. e delle leggi vigenti