



COMUNE DI BRUGHERIO

PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA

Relazione tecnico finanziaria alla modifica del Contratto collettivo decentrato integrativo 2013/2015 (pre intesa sottoscritta in data 30/12/2013 e l'intesa in data 30/01/2014), la cui pre intesa è stata sottoscritta in data 24/12/2014 e l'intesa in data 30/12/2014

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività dell'anno 2014, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato definitivamente dall'Amministrazione con atto dirigenziale n. 29859 del 06/11/2014 nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo 2014 | Importo 2010 |
|--|--------------|--------------|
| Risorse stabili | 558.999,75 | 556.328,18 |
| Risorse variabili al netto della lettera k) | 162.610,61 | 388.866,59 |
| Totale fondo al netto della lettera k) | 721.610,36 | 945.194,77 |
| Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): ICI, legge "Merloni", art. 208 codice della strada. | 75.585,03 | 28.017,70 |
| Totale risorse | 797.195,39 | 973.212,47 |

Per l'anno 2014 le risorse indicate per compensi previsti da leggi specifiche corrispondono a quanto previsto e non a quanto effettivamente erogato.

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 2014 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 558.999,75 di cui:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

| Descrizione | Importo |
|---|-----------|
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 pari allo 0.62% monte salari 2001 | 26.110,16 |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 pari allo 0.50% monte salari 2001 | 21.056,58 |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 (08/02/2006) pari allo 0.50% del monte salari anno 2003 | 23.056,20 |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 incremento dello 0.60% del monte salari anno 2005 | 30.846,85 |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA personale cessato | 31.991,46 |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (alte professionalità) | 8.422,63 |

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 | 75.585,03 |
| Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario | 28.246,28 |
| Art. 15, comma 2 (1,2% del monte salari 1997) | 41.364,33 |
| Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni | 93.000,00 |
| Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori | 0 |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | 0 |

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

La riduzione del fondo 2014 rispetto al fondo 2010 è ben superiore alla riduzione dovuta ai sensi dell'art. 9 comma 2 bis del d.l. 31/05/2010 n. 78, in quanto il personale mediamente in servizio nell'anno 2010 era pari a 213,5 unità a fronte di una media relativa all'anno 2014 di 195,5 unità (riduzione pari al 8,4%)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 558.999,75 |
| Risorse variabili (lettera k) compresa) | 238.195,64 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione | 797.195,39 |

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**

Non sono regolate dal presente contratto somme per totali € 524.575,03 di cui:

| Descrizione | Importo |
|--|-------------------|
| Indennità di comparto | 91.500,00 |
| Progressioni orizzontali | 251.000,00 |
| Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | 85.000,00 |
| Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 05.10.2001) | 18.000,00 |
| Indennità di coordinamento ex VIII q.f | 3.490,00 |
| Totale | 448.990,00 |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | 75.585,03 |
| Totale | 524.575,03 |

Le somme suddette sono già regolate dal CCNL o da norme di legge.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sono regolate dal contratto somme per complessivi € 272.620,36 così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Indennità di turno/maggiorazione notturno e festivo | 41.000,00 |
| Indennità di rischio | 860,00 |
| Indennità di disagio | 150,00 |
| Indennità di maneggio valori | 0 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | 30.000,00 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 4.900,00 |
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 180.000,00 |
| Estensione calendario scolastico | 9.500,00 |
| Indennità di reperibilità | 6.210,36 |

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 (sez. I + lett. k) | 524.575,03 |
| Somme regolate dal contratto (sez. II) | 272.620,36 |
| Destinazioni ancora da regolare | 0 |
| Totale | 797.195,39 |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente.

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;

Le risorse stabili ammontano a € 558.999,75 le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (sez. I), al netto della lettera k), ammontano a € 448.990,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b) 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. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

c) 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 in corso (2014) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

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 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

| Descrizione | Importo 2014 | Importo 2013 | Importo 2010 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Risorse stabili | 558.999,75 | 558.999,75 | 556.328,18 |
| Risorse variabili al netto della lettera k) | 162.610,61 | 149.537,30 | 388.866,59 |
| Totale fondo al netto della lettera k) | 721.610,36 | 708.537,05 | 945.194,77 |
| Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): ICI, legge "Merloni", art. 208 codice della strada, effettivamente corrisposte nell'anno 2013 e previste nell'anno 2014. | 75.585,03 | 67.476,55 | 28.017,70 |
| Totale risorse | 797.195,39 | 776.013,60 | 973.212,47 |

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

| Destinazione | Anno 2014 | Anno 2013 | differenza |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Indennità di comparto | 91.500,00 | 92.700,00 | - 1.200,00 |
| Progressioni orizzontali | 251.000,00 | 253.000,00 | - 2.000,00 |
| Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | 85.000,00 | 85.000,00 | |
| Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 05.10.2001) | 18.000,00 | 18.000,00 | |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999, | 75.585,03 | 67.476,55 | + 8.108,48 |
| Indennità di coordinamento ex VIII q.f | 3.490,00 | 3.490,00 | |
| Totale somme NON regolate dal CCDI | 524.575,03 | 519.666,55 | + 4.908,48 |
| Indennità di turno/maggiorazione notturno e festivo | 41.000,00 | 41.000,00 | |
| Indennità di rischio | 860,00 | 1.200,00 | - 340,00 |
| Indennità di disagio | 150,00 | 350,00 | - 200,00 |
| Indennità di maneggio valori | 0 | 0 | |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | 30.000,00 | 20.000,00 | + 10.000,00 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 4.900,00 | 5.500,00 | - 600,00 |
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 180.000,00 | 168.497,05 | + 11.502,95 |
| Estensione calendario scolastico | 9.500,00 | 10.000,00 | - 500,00 |
| Indennità di reperibilità | 6.210,36 | 9.800,00 | - 3.589,64 |
| Totale somme regolate dal CCDI | 272.620,36 | 256.347,05 | + 16.273,31 |
| TOTALE DESTINAZIONI | 797.195,39 | 776.013,60 | + 21.181,79 |

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 programmatoria della gestione

Le somme relative alle destinazioni, oneri ed irap compresi, come sopra indicate sono imputate ai seguenti capitolo di spesa:

| capitolo | destinazione |
|----------|---|
| 30000 | Progressioni orizzontali |
| 20222 | Lettera k) art. 208 codice della strada |
| 266 | Lettera k) incentivo recupero Ici |
| 264 | Lettera k) incentivo c.d. legge Merloni |
| 260 | Tutte le altre destinazioni |

Per quanto sopra la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2014 rispetto al Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato, come indicato nel modulo I sez. III.

Le spese effettive relative alle destinazioni del fondo 2013 non hanno superato complessivamente l'ammontare del fondo 2013:

| Denominazione | Destinazione CCDI | Importi liquidati | differenza (destinazione - erogato) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| progressioni orizzontali già assegnate | 253.000,00 | 252.620,57 | 379,43 |
| indennità di comparto | 92.700,00 | 92.462,19 | 237,81 |
| posizioni organizzative/alta professionalità | 85.000,00 | 73.913,04 | 11.086,96 |
| indennità fissa personale nidi | 18.000,00 | 17.769,90 | 230,10 |
| indennità ex VIII q.f | 3.490,00 | 3.486,24 | 3,76 |
| indennità di responsabilità | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| estensione calendario scolastico asili nido a luglio | 10.000,00 | 10.000,03 | -0,03 |
| indennità di disagio | 350,00 | 293,65 | 56,35 |
| indennità di turno / maggiorazione festiva cimitero | 41.000,00 | 40.880,25 | 119,75 |
| indennità di reperibilità | 9.800,00 | 9.708,60 | 91,40 |
| indennità di rischio | 1.200,00 | 863,85 | 336,15 |
| indennità urp. Demografici..... | 5.500,00 | 4.825,00 | 675,00 |
| produttività | 168.497,05 | 181.713,73 | -13.216,68 |
| | 708.537,05 | 708.537,05 | |

Le somme indicate nella lettera k) del fondo anno 2013 sono effettivamente le somme erogate in detto anno (€ 67.476,55).

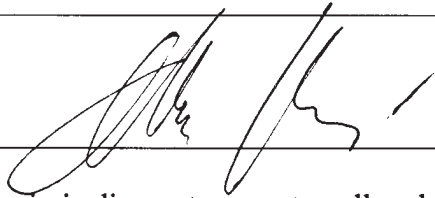
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Il totale del fondo anno 2014 come determinato dall'Amministrazione con atto dirigenziale su indicato è stato impegnato ai capitoli indicati alla sezione I. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

La delegazione trattante di parte pubblica

Brugherio 30/12/2014

Giuseppe Morgante _____



Si attesta la copertura finanziaria di quanto esposto nella relazione.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Brugherio 30/12/2014

Saverio Valvano _____

