



# COMUNE DI BRUGHERIO

PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA

## Relazione tecnico finanziaria alla modifica del Contratto collettivo decentrato integrativo 2013/2015 (provvedimento dirigenziale 833/2015)

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività dell'anno 2015, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato definitivamente dall'Amministrazione con atto dirigenziale n. 20424 del 08/07/2015 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo 2014	Importo 2015
Risorse stabili	558.999,75	560.119,75
Risorse variabili al netto della lettera k)	162.610,61	76.364,33
<b>Totale fondo al netto della lettera k)</b>	<b>721.610,36</b>	<b>636.484,08</b>
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi recupero ICI;	12.507,83	19.492,17
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi legge "Merloni";	36.918,71	46.108,22
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi art. 208 codice della strada.	26.158,49	45.060,27
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): art. 4 comma 4° del D.L. 95/2012.	0,00	9.697,18
<b>Totale risorse</b>	<b>797.195,39</b>	<b>756.841,92</b>

### 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 2015 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 560.119,75 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	33.111,46
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) “recupero ICI”	19492,17
Art. 15, comma 1, lett. k) “incentivi legge Merloni”	46.108,22
Art. 15, comma 1, lett. k) “208 C.d.S”	45.060,27
Art. 15, comma 1, lett. k) “art. 4 c° 4 d.l. 95/2015	9.697,18
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	10.000,00
Art. 15, comma 2 (1,2% del monte salari 1997)	41.364,33
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	25.000,00
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 2015 rispetto al fondo 2014:

Anno di riferimento	Fondo senza lettera k relativa alle voci: • recupero ICI; • art. 4 c° 4° dl 75/2012	% di riduzione 2015 su 2014	Dipendenti medi nell’anno	% di riduzione 2015 su 2014
2014	784.687,56	_____	195,5	_____
2015	727.652,57	7,26	193.5(previsiti)	0,98

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	560.119,75
Risorse variabili (lettera k) compresa)	196.722,17
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>756.841,92</b>

**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 € 559.107,84 di cui:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	91.500,00
Progressioni orizzontali	246.500,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	80.000,00
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	2.750,00
<b>Totale</b>	<b>438.750,00</b>



Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	120.357,84
<b>Totale</b>	<b>559.107,84</b>

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 € 197.734,08 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno/maggiorazione notturno e festivo	38.000,00
Indennità di rischio	2.500,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	28.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	4.800,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	89.634,08
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 – finanziata dal comma 5°	25.000,00
Estensione calendario scolastico	9.500,00
Indennità di reperibilità	300,00

## 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 (sez. I + lett. k)	559.107,84
Somme regolate dal contratto (sez. II)	197.734,08
Destinazioni ancora da regolare	0
<b>Totale</b>	<b>756.841,92</b>

## 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 € 560.119,75 mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (sez. I), al netto della lettera k), ammontano a € 438.750,00. 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.



**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 (2015) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

**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 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.**

Descrizione	Importo 2014	Importo 2015
Risorse stabili	558.999,75	560.119,75
Risorse variabili al netto della lettera k)	162.610,61	76.364,33
Totale fondo al netto della lettera k)	721.610,36	636.484,08
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): ICI, legge "Merloni", art. 208 codice della strada, art. 4 comma 4° d.l. 75/2012	75.585,03	120.357,84
<b>Totale risorse</b>	<b>797.195,39</b>	<b>756.841,92</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.**

Destinazione	Anno 2014	Anno 2015	differenza
Indennità di comparto	91.500,00	91.500,00	0,00
Progressioni orizzontali	251.000,00	246.500,00	- 4.500,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa/alta professionalità	85.000,00	80.000,00	- 5.000,00
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	120.357,84	+ 44.772,81
Indennità di coordinamento ex VIII q.f	3.490,00	2.750,00	- 740,00
<b>Totale somme NON regolate dal CCDI</b>	<b>524.575,03</b>	<b>559.107,84</b>	<b>+ 34.532,81</b>
Indennità di turno/maggiorazione notturno e festivo	41.000,00	38.000,00	- 3.000,00
Indennità di rischio	860,00	2.500,00	+1.640,00
Indennità di disagio	150,00	0,00	- 150,00
Indennità di maneggio valori	0	0	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	30.000,00	28.000,00	- 2.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	4.900,00	4.800,00	- 100,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	180.000,00	114.634,08	- 65.365,92
Estensione calendario scolastico	9.500,00	9.500,00	0,00
Indennità di reperibilità	6.210,36	300,00	- 5.910,36
<b>Totale somme regolate dal CCDI</b>	<b>272.620,36</b>	<b>197.734,08</b>	<b>- 74.886,281</b>
<b>TOTALE DESTINAZIONI</b>	<b>797.195,39</b>	<b>756.841,92</b>	<b>- 40.353,47</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 - 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

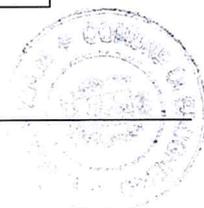
Il limite di spesa del Fondo 2015 rispetto al Fondo dell'anno 2014 risulta rispettato, come indicato nel modulo I sez. III.

Le spese effettive relative alle destinazioni del fondo 2014 non hanno superato complessivamente l'ammontare del fondo 2014:

Denominazione	Destinazione CCDI	Importi liquidati	differenza (destinazione - erogato)
progressioni orizzontali già assegnate	251.000,00	250.407,98	592,02
indennità di comparto	91.500,00	90.869,22	630,78
posizioni organizzative/alta professionalità	85.000,00	82.218,76	2.781,24
indennità fissa personale nidi	18.000,00	16.844,62	1.155,38
indennità ex VIII q.f	3.490,00	3.486,24	3,76
indennità di responsabilità	30.000,00	28.327,69	1.672,31
estensione calendario scolastico asili nido a luglio	9.500,00	9.499,75	0,25
indennità di disagio	150,00	97,49	52,51
indennità di turno / maggiorazione festiva cimitero	41.000,00	38.923,42	2.076,58
indennità di reperibilità	6.210,36	5.054,88	1.155,48
indennità di rischio	860,00	768,87	91,13
indennità urp. Demografici.....	4.900,00	4.516,67	383,33
produttività	180.000,00	190.594,77	- 10.594,77
	<b>721.610,36</b>	<b>721.610,36</b>	<b>0,00</b>

Le somme indicate nella lettera k) del fondo anno 2014, effettivamente erogate in detto anno sono state le seguenti:

	somma prevista	somma erogata
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi recupero ICI;	12.507,83	12.507,83



Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi legge "Merloni";	36.918,71	26.759,29
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi art. 208 codice della strada.	26.158,49	26.158,49

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

Il totale del fondo anno 2015 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 23/11/2015

Giuseppe Morgante \_\_\_\_\_



Si attesta la copertura finanziaria di quanto esposto nella relazione.

Il Dirigente del Settore Servizio Finanziario

Brugherio 23/11/2015

Saverio Valvano \_\_\_\_\_