



COMUNE DI BRUGHERIO

PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA

Relazione tecnico finanziaria al CCDI parte normativa del triennio 2016 / 2018 e parte economica (destinazione delle risorse) dell'anno 2017

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività dell'anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato definitivamente dall'Amministrazione con atto dirigenziale n. 24708 del 19/7/2017 (integrato per attestare il "transito" delle risorse ex lettera "k" con atto dirigenziale n. 41300 del 15/12/2017) nei seguenti importi:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Risorse stabili	562.637,93	566.948,99
Risorse variabili al netto della lettera k)	83.346,15	93.346,15
Totale fondo al netto della lettera k)	645.984,08	660.295,14
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi recupero ICI	10.000,00	5.181,11
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi legge "Merloni"	55.134,09	0,00
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): avvocatura comunale	0,00	5.000,00
Risorse per compensi previsti da leggi specifiche (lettera k): incentivi art. 208 codice della strada	54.552,44	54.552,44
Totale risorse	765.670,61	725.028,69

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 2017 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 566.948,99 di cui:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 pari allo 0.62% monte salari 2001	26.110,16	26.110,16
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 pari allo 0.50% monte salari 2001	21.056,58	21.056,58
CCNL 8/2/2006 art. 4 c. 1 pari allo 0.50% del m. s. anno 2003	23.056,20	23.056,20
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 incremento dello 0.60% del m. s. anno 2005	30.846,85	30.846,85
Totale	101.069,79	101.069,79

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 RIA personale cessato	35.629,64	39.940,70
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7 (alte professionalità)	8.422,63	8.422,63
Totale	44.052,27	48.363,33

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) recupero ICI	10.000,00	5.181,11
Art. 15, comma 1, lett. k) incentivi ex legge Merloni	55.134,09	0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) articolo 208 del CDS	54.552,44	54.552,44
Art. 15, comma 1, lett. k) art. 4 comma 4 DL. 95/2015	0,00	0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	37.500,00	47.500,00
Art. 15, comma 2 (entro l'1,2% del monte salari 1997)	18.846,15	18.846,15
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	27.000,00	27.000,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0,00	0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	0,00	0,00
Totale	203.032,68	153.079,70

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

In base al parametro dei dipendenti cessati, calcolato con la metodologia del c.d. “kit ARAN”, non risultano da applicare decurtazioni obbligatorie del fondo ed il rispetto del limite complessivo di spesa rispetto al fondo dell’anno precedente può così essere sintetizzato:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	560.119,75	562.637,93	566.948,99
Totale risorse variabili soggette al limite	140.613,95	110.398,59	105.579,70
Totale risorse variabili non soggette al limite	56.108,22	92.634,09	52.500,00
Totale Fondo	756.841,92	765.670,61	725.028,69
Totale depurato delle voci non soggette al vincolo	700.733,70	673.036,52	672.528,69

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	562.637,93	566.948,99
Risorse variabili (lettera k) compresa)	203.032,68	158.079,70
Totale Fondo sottoposto a certificazione	765.670,61	725.028,69

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 € 488.236,52 di cui:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Indennità di comparto	89.000,00	87.500,00
Progressioni orizzontali	235.000,00	225.590,47
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di P.O. e A.P.	92.900,00	94.562,50
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 05.10.2001)	14.200,00	14.200,00
Indennità di coordinamento ex VIII q.f.	1.650,00	1.650,00
Totale	432.750,00	423.502,97
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all’art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	119.686,53	64.733,55
Totale	552.436,53	488.236,52

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 € 227.300,00 così suddivise:

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Indennità di turno / maggiorazione notturno festivo / reperibilità / maneggio valori	38.000,00	35.500,00
Indennità di rischio	1.500,00	1.500,00
Indennità di disagio	0,00	0,00
Indennità addetti URP, ufficiali stato civile, gestione banche dati	5.300,00	5.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	18.000,00	18.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	6.000,00	9.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	106.434,08	120.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 – finanziata dal comma 5°	27.000,00	27.000,00
Estensione calendario scolastico	11.000,00	11.000,00
Totale	213.234,08	227.300,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le somme non destinate ammontano a 9.492,17 euro.

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

Descrizione	Importo 2016	Importo 2017
Somme non regolate dal contratto (sez. I + lett. k)	552.436,53	488.236,52
Somme regolate dal contratto (sez. II)	213.234,08	227.300,00
Destinazioni ancora da regolare	0,00	9.492,17
Totale	765.670,61	725.028,69

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 € 566.948,99 mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (sez. I), al netto della lettera k), ammontano a € 423.502,97. 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 (2017) 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 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Risorse stabili	560.119,75	562.637,93	566.948,99
Risorse variabili al netto della lettera k)	76.364,33	83.346,15	93.346,15
Totale fondo al netto della lettera k)	636.484,08	645.984,08	660.295,14
Risorse ex lettera K per compensi previsti da leggi specifiche: ICI, legge Merloni, art. 208 codice della strada, art. 4 comma 4° DL 75/2012	120.357,84	119.686,53	64.733,55
Totale risorse	756.841,92	765.670,61	725.028,69

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Destinazione	Anno 2016	Anno 2017	Differenza
Indennità di comparto	89.000,00	87.500,00	-1.500,00
Progressioni orizzontali	235.000,00	225.590,47	-9.409,53
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa/alta professionalità	92.900,00	94.562,50	1.662,50
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000 e art. 6 CCNL 05.10.2001)	14.200,00	14.200,00	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999,	119.686,53	64.733,55	-54.952,98
Indennità di coordinamento ex VIII q.f	1.650,00	1.650,00	0,00
Totale somme NON regolate dal CCDI	552.436,53	488.236,52	-64.200,01
Indennità di turno, maggiorazione notturno e festivo, reperibilità, maneggio valori	38.000,00	35.500,00	-2.500,00
Indennità di rischio	1.500,00	1.500,00	0,00
Indennità di disagio	0,00	0,00	0,00
Indennità addetti URP, ufficiali stato civile, gestione banche dati	5.300,00	5.300,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	18.000,00	18.000,00	0,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	6.000,00	9.000,00	3.000,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	133.434,08	147.000,00	13.565,92
Estensione calendario scolastico	11.000,00	11.000,00	0,00
Totale somme regolate dal CCDI	213.234,08	227.300,00	14.065,92
TOTALE DESTINAZIONI	765.670,61	715.536,52	-50.134,09

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 tutte previste ai competenti codici di bilancio ed ai seguenti capitoli di spesa del PEG del triennio 2016 – 2018:

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 2017 rispetto al Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, come indicato nel modulo I sez. III.

Le spese effettive relative alle destinazioni del fondo 2016 non hanno superato, a consuntivo, l'ammontare del fondo 2016.

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

Il totale del fondo anno 2016, come determinato dall'Amministrazione con gli atti dirigenziali su indicati, è stato impegnato ai capitoli indicati alla sezione I. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Brugherio, 22/12/2017

La delegazione trattante di parte pubblica

Saverio Valvano 