



CITTA' DI BRUGHERIO

PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA

Relazione tecnico finanziaria al CCDI parte economica (destinazione delle risorse) dell'anno 2019

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività dell'anno 2019, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali e del CCNL Funzioni Locali del 21 maggio 2018, è stato quantificato definitivamente dall'Amministrazione con atto dirigenziale n. 336 del 16.05.2019, per quanto riguarda la parte stabile ed integrato dalla parte variabile, come approvata dagli indirizzi indicati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 226 in data 28.11.2019, come di seguito definito.

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, a cui si aggiungono € 5.909,54=, a titolo di RIA personale cessato art. 67, comma 2, lett. c) CCNL 2016-2018, per un totale complessivo di € 572.858,53=, di cui:

DESCRIZIONE	2019
IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017	566.948,99
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	-
INCREMENTO PER TRASFERIMENTO DI FUNZIONI (ART. 67, c. 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	-
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 67, c. 2 lett. h) CCNL 2016 -2018	-
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC. - (ART. 67, c.2, lett. c) CCNL 2016-2018	5.909,54
TOTALE RISORSE STABILI	572.858,53
IMPORTO DESTINATO ANNO 2017 ALLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO AREA POSIZIONI ORGANIZZATIVE E ALTA PROFESSIONALITA'	94.562,50
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 D.Lgs. n., 75/2017	478.296,03
A CUI SI AGGIUNGONO LE RISORSE STABILITE DALL'ART. 67 E NON SOGGETTE AL LIMITE DI CUI SOPRA	
DIFFERENZIALE PEO SUL PERSONALE IN ESSERE AL 01.03.2018 (ART. 67, c. 2 lett. b) CCNL 2016-2018	17.827,67
IMPORTO FISSO PARI AD €. 83,20 PER OGNI DIPENDENTE IN SERVIZIO AL 31.12.2015 (ART. 67, c. 2 lett. a)	15.724,80
INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO (ART. 67, c. 2, lett. g) CCNL 2016-2018)	10.000,00
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	43.552,47
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI	521.848,50

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	2019
RECUPERO EVASIONE ICI - (ART. 67, c. 2 lett. C) CCNL 2016-2018; ART. 3, C. 57, L.662/1996, ART. 59, C.1, lett. p), D.LGS 446/1997)	0
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO D'ANNO (ART. 67, c. 2, lett. d) CCNL 2016-2018)	0
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, c. 3 lett. c) CCNL 2016-2018)	70.000,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 67, c. 4, CCNL 2016-2018)	30.177,99
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 D.Lgs n. 75/2017	100.177,99

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	2019
INCENTIVO RECUPERO TRIBUTI IMU E TARI - (ART. 67, c 2 lett. c) CCNL 2016-2018 e ART., 1, comma 1091, L. 145/2018)	10.000,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, c. 1, CCNL 2016-2018)	0
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, c. 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	11.909,07
QUOTA INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 67, c. 2 lett. c) e ART. 113 D. Lgs. 50/2016)	100.000,00
COMPENSI PROFESSIONALI AVVOCATURA (ART. 67, c. 2 lett. c) CCNL 2016 – 2018 e ART. 9, c. 6, D.L. 90/2014).	6.000,00
RISORSE ISTAT (ART. 67, c. 2, lett. c) e ART. 70-ter CCNL 2016-2018	16.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 D.Lgs n. 75/2017	143.909,07

Per quanto riguarda le quote per la progettazione, si precisa che con delibera di giunta n. 273 del 20.12.2018 è stato approvato il Regolamento Comunale per la costituzione e la ripartizione del fondo incentivi per le funzioni tecniche, come da preintesa tra parte pubblica e parte sindacale del 18.12.2018.

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.

	ANNO 2018	ANNO 2019
TOTALE LIMITE DI SPESA ART. 23 D.lgs. n. 75/2017	678.036,52	678.036,52

Calcolo delle riduzioni previste

Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):

PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	185	182
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	182	186
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	184	184
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE		0,00
		678.037,00
RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO		0,00
		0,00
		0,00

Sezione I**V – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo 2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	521.848,50
Risorse variabili soggette al limite	100.177,99
Totale Fondo sottoposto a certificazione	622.026,49
Risorse variabili non soggette al limite che finanziano destinazioni non vincolate da legge (economie fondo straordinari anno prec.)	11.909,07
Totale risorse da destinare	633.935,56

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

Illustrazione dell'articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in ordine agli utilizzi del fondo ed all'utilizzo di risorse premiali; altre informazioni utili.

a) Illustrazione di quanto disposto dal CCDI

Trattasi di contratto collettivo integrativo relativo al personale dipendente – Anno 2019 Parte economica.

Dopo aver preso atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata con il provvedimento dirigenziale n. 336 del 16.05.2019, a firma del Segretario Generale, integrato con atto G.C. n. 226 del 28.11.2019, relativo agli indirizzi per la contrattazione decentrata integrativa del CCNL 21.05.2018 del comparto Funzioni Locali, il fondo risulta essere così costituito:

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 **€ 387.450,00=** di cui:

Descrizione	Importo 2019
Indennità di comparto (art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	87.000,00
Progressioni orizzontali (Art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	215.000,00
Progressioni orizzontali anno di riferimento (art. 68, c. 2 lett. j - CCNL 2016-2018)	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 68, c. 1 CCNL 2016 -2018)	14.500,00
Indennità di coordinamento ex VIII q.f. (art. 68, c. 1, CCNL 2016-2018)	1.300,00
Totale	317.800,00
Compensi correlati ad obiettivi del Piano Performance (art. 67, c. 5 lett. b) – finanziati con art. 208 c.d.s.)	69.650,00
Totale	387.450,00

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse, sono regolate dal contratto somme per complessivi **€ 246.485,56=** così suddivise:

Descrizione	Importo 2019
Indennità di turno / maggiorazione notturno festivo / reperibilità / maneggio valori (art. 68, comma 2, lett. d)	34.000,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, c. 2, lett. c) e art. 70 – bis)	2.000,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità addetti URP, ufficiali stato civile, gestione banche dati (art. 70 quinquies, c. 2, CCNL 2016-2018)	5.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	19.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	13.000,00
Indennità di funzione Polizia Locale (art. 68,c. 2, lett. f) e art. 56 sexies CCNL 2016-2018	0,00
Indennità di servizio esterno Polizia Locale (art. 68, c. 2, lett. f) e art. 56 quinquies CCNL 2016-2018	350,00
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, c. 2, lett. a) CCNL 2016-2018)	58.454,22
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, c. 2, lett. b) CCNL 2016-2018)	87.681,34
Premi correlati alla performance individuale (art. 69 CCNL 2016-2018)	15.000,00
Estensione calendario scolastico Asili Nido	11.000,00
Totale	246.485,56

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non vi sono destinazioni ancora da regolare. Non vi sono effetti abrogativi impliciti.

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	387.450,00
Somme regolate dal contratto	246.485,56
Totale	633.935,56

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 € 521.848,50= mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (sez. I), ammontano a € 317.800,00=. 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;

Il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2019-2021, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 05.04.2019 e successivamente aggiornato con deliberazione C.C. n. 28 del 12.04.2019 e n. 85 del 29.11.2019, ha assegnato ad ogni servizio i programmi di sviluppo delle missioni da realizzare nell'anno 2019. 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 2019 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 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2019	Anno 2016
Risorse stabili	521.848,50	562.637,93
Risorse variabili soggette al limite	100.177,99	110.398,59
A dedurre risorse stabili non soggette al limite	- 43.552,47	
Sommando Retribuzione di posizione e risultato PO / AP	94.562,50	
Totale risorse	673.036,52	673.036,52

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2019

Destinazione	Anno 2019
Indennità di comparto (art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	87.000,00
Progressioni orizzontali (Art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	215.000,00
Progressioni orizzontali anno di riferimento (art. 68, c. 2 lett. j - CCNL 2016-2018)	0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 68, c. 1 CCNL 2016 -2018)	14.500,00
Indennità di coordinamento ex VIII q.f. (art. 68, c. 1, CCNL 2016-2018)	1.300,00
Compensi correlati ad obiettivi del Piano Performance (art. 67, c. 5 lett. b) – finanziati con art. 208 c.d.s.)	69.650,00
Totale somme NON regolate dal CCDI	387.450,00
Indennità di turno / maggiorazione notturno festivo / reperibilità / maneggio valori (art. 68, comma 2, lett. d)	34.000,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, c. 2, lett. c) e art. 70 – bis)	2.000,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità addetti URP, ufficiali stato civile, gestione banche dati (art. 70 quinquies, c. 2, CCNL 2016-2018)	5.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	19.500,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	13.000,00
Indennità di funzione Polizia Locale (art. 68,c. 2, lett. f) e art. 56 sexies CCNL 2016-2018	0,00
Indennità di servizio esterno Polizia Locale (art. 68, c. 2, lett. f) e art. 56 quinquies CCNL 2016-2018	350,00
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, c. 2, lett. a) CCNL 2016-2018)	58.454,22
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, c. 2, lett. b) CCNL 2016-2018)	87.681,34
Premi correlati alla performance individuale (art. 69 CCNL 2016-2018)	15.000,00
Estensione calendario scolastico Asili Nido	11.000,00
Totale somme regolate dal CCDI	246.485,56
Totale somme soggette a certificazione	633.935,56

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 relative alle destinazioni, oneri ed IRAP compresi, come sopra indicate, sono tutte previste ai competenti codici di bilancio ed ai pertinenti capitoli di spesa del PEG del triennio 2019 – 2021.

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 2019 rispetto al Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, come indicato nel modulo III sez. VI.

Le spese effettive relative alle destinazioni del fondo 2018 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 2019, come determinato dall'Amministrazione con gli atti dirigenziali su indicati, è stato impegnato ai capitoli indicati alla sezione I del modulo IV. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

Altre informazioni eventualmente ritenute utili

La costituzione e la ripartizione del fondo delle risorse decentrate è stata effettuata valutando congiuntamente:

- i vincoli legislativi e contrattuali vigenti;
- la compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio;
- gli obiettivi dell'ente e dei singoli servizi;
- l'organizzazione del lavoro vigente.

Brugherio, 12 dicembre 2019

La Dirigente
della Sezione Organizzazione e Risorse Umane
(d.ssa Nunzia Francesca Tavella)