



# COMUNE DI BRUGHERIO

(PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA)

12 NOV. 2012

## Relazione tecnico finanziaria relativa al C.C.D.I. anno 2012

### Modulo 1: La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

#### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il fondo ex art. 15 CCNL 01/04/1999 è stato costituito con atto dirigenziale prot. 2887 del 30/01/2012 e quindi integrato con atto dirigenziale prot. 15867 del 29/05/2012 e successivamente con atto dirigenziale prot.31077 del 31/10/2012.

La parte fissa del fondo, quindi le risorse storiche consolidate ai sensi degli artt. 31 e 32 del CCNL 22/01/2004, come integrati dalle disposizioni di cui agli artt. 4 ccnl 08/02/2006 e 8 ccnl 11/04/2008, ammonta ad € 558.999,75 di cui € 31.991,46 per RIA al 31/12/2011.

#### Sezione II – Risorse variabili

La parte variabile del fondo è stata costituita in € 135.610,61. A detto somma sono da aggiungere le risorse di cui alla lettera k), relative a:

1. incentivo ICI, pari ad € 10.000,00 (somma da confermare a consuntivo);
2. incentivo “legge Merloni”, pari ad € 36.918,71 (somma da confermare a consuntivo);
3. progetto ex art. 208 del nuovo codice della strada, pari ad € 26.158,44, come da delibera del Commissario in data 08/08/2012 n° 107 che ha approvato sia la ripartizione dei proventi ex art. 208, fra le varie destinazioni da esso previste, sia il progetto presentato dal Comando della Polizia locale.

#### Sezione III - Decurtazioni del fondo

L'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 recita:

2-bis. A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all' articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Al fine del calcolo del tetto di spesa, cui fa riferimento il vincolo di cui al citato art. 9 comma 2° bis, e cioè per stabilire se l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non superi il corrispondente importo dell'anno 2010, occorre fare riferimento al parere reso dalla Corte dei Conti a sezioni riunite n° 51/2011, che esclude dal calcolo le seguenti somme:

1. i compensi legati all'attività di progettazione;
2. i compensi in favore dell'avvocatura comunale.

Occorre, viceversa, considerare, ai fini del rispetto del tetto in argomento, i compensi:

1. legati al recupero dell'ICI;
2. all'attuazione dei progetti di cui all'art. 208 del nuovo codice della strada.

Tenuto conto di quanto sopra, l'ammontare del tetto di spesa anno 2010, da non superare negli anni 2012 e 2013, salvo che non si debba automaticamente ridurre "...in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio", è di € 955.831,78

Per l'anno 2011, per il solo effetto della riduzione del personale pari ad 1,405%, il fondo si sarebbe dovuto ridurre ad € 942.402,34.

In realtà, nell'anno 2011 la somma spesa per il trattamento accessorio del personale, sempre calcolata nei termini sopra esposti, è stata pari ad € 927.677,87, quindi inferiore al tetto ricalcolato per effetto della riduzione del personale in servizio.

Per l'anno 2012 le previsioni di riduzione del personale sono pari al 2,85% e ciò comporta un fondo non superiore ad € 901.239,05.

La % di riduzione del personale è stata calcolata secondo la metodologia di cui alla circolare 12 del 15/04/2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze (punto3).

Il fondo costituito nei termini di cui alle sezioni I e II ammonta ad € 694.610,36 a cui sono da aggiungere € 26.158,44 per progetti di cui all'art. 208 del nuovo codice della strada ed € 10.000,00 per il progetto recupero ICI, per un totale quindi di € 730.768,80.

Tenuto conto che nell'anno 2010 e 2011 sono stati spesi, quali compensi dovuti al recupero dell'ICI, rispettivamente le somme di € 10.637,01 e € 19.213,96 si ritiene che nel corso dell'anno 2012 le somme effettivamente erogate per detta finalità non si discostino dalla media dei due predetti anni.

In ragione del fatto che l'Ente non eroga compensi a favore dell'avvocatura comunale, in quanto non esistente, è del tutto evidente che il fondo 2012 si collocherà ampiamente al di sotto del limite massimo di € 901.239,05.

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

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità. € 558.999,75;

Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 135.610,61 a cui sono da aggiungere € 26.158,44 per progetti di cui all'art. 208 del nuovo codice della strada, € 10.000,00 quale incentivo previsto per il recupero dell'ICI ed € 36.918,71 per gli incentivi di cui alla legge Merloni.

Totale del fondo sottoposto a certificazione € 767.687,51

#### **Sezione V** – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Sezione non pertinente.

## **Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.**

**Sezione I** Destinazione non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione.

Le risorse Non negoziabili sono le seguenti:

**progressioni orizzontali in essere:** a questo istituto è destinata una somma pari ad € **256.000,00** ed è riferita al costo a carico del fondo per le posizioni economiche relative al personale che sarà in servizio nel corso dell'anno (non sono previste nuove progressioni orizzontali);

**indennità di comparto:** a questo istituto è destinata una somma pari ad € **94.500,00** ed è riferita al costo a carico del fondo calcolata in ragione del personale in servizio nel corso dell'anno e secondo gli importi previsti dall'art. 33 del CCNL 22/01/2004;

**indennità fisse per il personale educativo degli asili nido:** a dette indennità, una per 10 e l'altra per 12 mesi, è destinata la somma di € **17.000,00** e competono al personale educativo in ragione di quanto previsto dall'art. 31 comma 7° del CCNL del 14/09/2000 e dell'art. 37 comma 1° lett. c) del CCNL 06/07/1995, che ne prevedono i relativi importi.

**indennità di coordinamento per il personale inquadrato alla data del 01/04/1999 nella VIII q.f.:** a detta indennità, prevista dall'art. 37 comma 4° del CCNL 06/07/1995 (che conferma precedenti disposizioni di legge), è destinata la somma di € **3.600,00** in ragione del personale che sarà in servizio nel corso dell'anno;

Per le finalità di cui all'art. 208 del nuovo codice della strada, cioè **per finanziare progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e 187**, è destinata la somma di € 26.158,44.

I contenuti dei progetti ex art.208 nonché le modalità di erogazione dei compensi previsti sono disciplinati dalla delibera del Commissario in data 08/08/2012 n° 107.

La somma incentivante è erogata in ragione dell'effettiva partecipazione del singolo dipendente all'attuazione del progetto ed è previsto che allo stesso partecipino solo una parte del personale in servizio presso la polizia locale.

**Sezione II** Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

**Alla retribuzione di posizione e di risultato** del personale incaricato della responsabilità di un'area di posizione organizzativa e di alta professionalità è destinata la somma complessiva di € **80.000,00**.

L'istituto è previsto dagli artt. 17 comma 2° lett. c) del CCNL 01/04/1999 e art. 10 del CCNL 22/01/2004, che rimanda agli Enti la determinazione degli importi, all'interno di un minimo ed un massimo.

L'accordo prevede che la retribuzione di risultato sia erogata in ragione della valutazione percepita dai dipendenti per le prestazioni rese nel corso dell'anno, secondo delle fasce di punteggio ad ognuna delle quali corrisponde una % della retribuzione di risultato massima;

**All' indennità di responsabilità** è destinata la somma di € 18.500,00 e compete ai responsabili di sezione/unità operativa che risponda direttamente al dirigente/segretario generale. L'istituto è previsto dall'art. 17 comma 2° lett. f) del CCNL 01/04/1999

L'accordo prevede che l'indennità sia erogata in ragione della valutazione percepita dai dipendenti per le prestazioni rese nel corso dell'anno, secondo delle fasce di punteggio ad ognuna delle quali corrisponde una % retribuzione di risultato massima.

**All' estensione del calendario scolastico degli asili nido**, prevista dall'art. 31 comma 5° del CCNL 14/09/2000, è destinata la somma di € 16.000,00 a favore del personale educativo (escluso il personale ausiliario), che nel corso del mese di luglio opererà al fine di ampliare l'offerta alle famiglie.

La somma è erogata in ragione della presenza in servizio ( € 60,00 al giorno) e quindi dell'effettivo ampliamento dell'offerta alle famiglie.

**All'indennità di disagio** è destinata la somma di € 500,00 e compete al solo al personale (n° 1 persona) che effettua il servizio di assistenza domiciliare, in ragione di un compenso mensile di € 30,00 legato alla presenza in servizio. L'istituto del disagio è previsto dall'art. 17 comma 2° lett. e) del CCNL 01/04/1999.

**All'indennità di rischio** è destinata la somma di € 1.000,00 è corrisposta al personale che offre prestazioni comportanti continua e diretta esposizione a rischi pregiudizievoli per la salute e per l'integrità personale e compete solo per i periodi di effettiva esposizione al rischio. I beneficiari sono individuati dai Dirigenti e nel provvedimento di individuazione dovrà essere posto in evidenza le condizioni oggettive che espongono il lavoratore al rischio, condizioni che devono essere del tutto peculiari rispetto al normale rischio connesso allo svolgimento di una prestazione lavorativa. L'istituto in argomento è previsto dall'art. 37 CCNL 14/09/2000.

**All'indennità di turno** è destinata la somma di € 38.500,00 e compete al solo personale della Polizia locale nei giorni in cui svolge le prestazioni su turni, fermo restando i requisiti previsti dall'art. 22 del CCNL 14/09/2000. L'accordo non prevede null'altro rispetto a quanto disciplinato dai CCNL.

**All'indennità di reperibilità** è destinata la somma annua di € 15.000,00 e compete al personale destinato al servizio di pronta reperibilità. Le condizioni e il relativo compenso sono disciplinate dall'art. 23 del CCNL 14/09/2000 e l'accordo null'altro prevede.

**Alle indennità previste per compensare l'esercizio delle attività di ufficiale di stato civile/anagrafe/elettorale, responsabile degli archivi informatici e per addetti all'ufficio relazioni con il pubblico**, è destinata la somma di € 5.500,00. Le attività oggetto del compenso sono state individuate dal CCNL 01/04/1999, all'art. 17 comma 2° lett. i), introdotto dall'art. 36 comma 2° del CCNL 22/01/2004. Detto articolo stabilisce i compensi massimi e l'accordo in argomento li ha concretamente stabiliti, differenziandoli in ragione delle attività svolte.

Per l'erogazione dei compensi diretti ad incentivare la **produttività e il miglioramento dei servizi** è destinata la somma di € 148.510,36.

L'accordo disciplina le modalità di erogazione del compenso e prevede che lo stesso sia strettamente collegato alla performance individuale, misurata in ragione degli obiettivi assegnati al singolo dipendente nel corso dell'anno. La metodologia relativa al processo di valutazione delle prestazioni individuali è stato oggetto di concertazione con le OO.SS./RSU, con esito favorevole, di cui al verbale 24/06/2011.

**Sezione III** Destinazioni ancora da regolare.

Sezione non pertinente, in quanto non vi sono somme ancora da destinare.

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

Somme non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo	<b><u>€ 371.100,00 + 73.077,15</u></b>
Somme specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	<b><u>€ 323.510,36</u></b>
Somme di cui ad eventuali somme da regolare	€ 0,00
<b><u>Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione.</u></b>	<b><u>€ 767.687,51</u></b>

**Sezione V** Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo..

Sezione non pertinente, in quanto non vi sono somme allocate all'esterno.

**Sezione VI** Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.

**Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato dell'anno precedente.**

Destinazione somme	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Somme non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo	<b>444.177,15</b>	492.201,39	- 48.024,24
Somme specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	<b>323.510,36</b>	467.781,75	- 144.271,39
Somme di cui ad eventuali somme da regolare	0,00	0,00	

<b><u>Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione.</u></b>	<b>767.687,51</b>	959.983,14	- 192.295,63
---	-------------------	------------	--------------

## **Modulo 4: 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.

Il sistema contabile in essere è strutturato in modo tale che i limiti di spesa relativi agli istituti del fondo non siano superati in sede di imputazione e variazione dei capitoli del bilancio.

**Sezione II** Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Per l'anno 2011 il fondo era stato costituito in € 546.013,33 nella parte fissa con atto in data 30/12/2010 e quindi integrato con la parte variabile in data 22/07/2011 per un totale di € **840.748,00** al netto delle risorse di cui alla lettera k).

Il fondo anno 2011 è stato definitivamente determinato in € **848.463,91**, al netto delle risorse di cui alla lettera k), con atto in data 02/08/2012 prot. 22683.

Il limite di spesa del Fondo non è stato superato e non si è verificata alcuna economia.

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

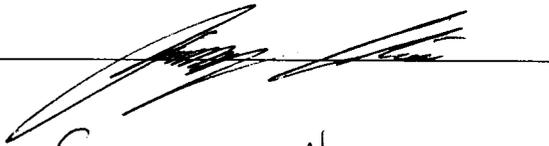
I capitoli di spesa del bilancio 2012 che finanziano la costituzione del fondo e quindi le destinazioni previsti dall'atto unilaterale in argomento sono i seguenti:

Capitoli	Somme stanziare
260/0000 Straordinari (somme risparmiata e destinata alla parte variabile del fondo)	€ 44.246,28
260/0001 Risorse umane	€ 169.264,08
260/0002 Indennità di comparto	€ 97.000,00
260/003 Retribuzione di posizione e risultato posizioni organizzative e alta professionalità	€ 124.100,00
30000/1000 Progressioni orizzontali	€ 260.000,00
<b>Totale al netto degli oneri riflessi</b>	<b>€ 694.610,36</b>
20222/1000 "compensi progetti polizia locale ex art. 208"	€ 26.158,44
266/1000 "incentivi al personale ufficio tributari	€ 10.000,00

compenso"	
264/1000 "incentivi su prog e pianif interna"	€ 36.918,71
Totale compresi le somme lettera K	<b>767.687,51</b>

La delegazione trattante di parte pubblica

Agata Papiri



Saverio Valvano

