



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).

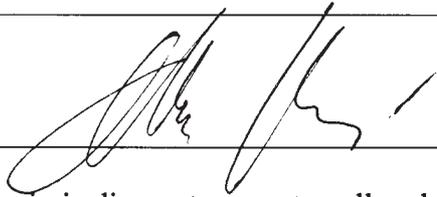
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

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 _____

