



CITTA' DI BRUGHERIO

PROVINCIA DI MONZA E DELLA BRIANZA

Relazione tecnico finanziaria al CCDI parte economica (destinazione delle risorse) dell'anno 2020

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività dell'anno 2020, 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. 476 del 04.08.2020, per quanto riguarda la parte stabile ed integrato dalla parte variabile, come approvata dagli indirizzi indicati dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 135 in data 19.11.2020, 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 €.9.169,31=, a titolo di RIA personale cessato ai sensi dell'art.67, comma 2, lett. c) CCNL 2016-2018, per un totale complessivo di €.576.118,30=, così determinato:

DESCRIZIONE	2020
IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017	566.948,99
RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	0,00
INCREMENTO PER TRASFERIMENTO DI FUNZIONI (ART. 67, c. 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	0,00
INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOT. ORG. - (ART. 67, c. 2 lett. h) CCNL 2016 -2018	0,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO ANNO PREC. - (ART. 67, c.2, lett. c) CCNL 2016-2018	9.169,31
TOTALE RISORSE STABILI	576.118,30
IMPORTO DESTINATO 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	481.555,80
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 – come da deliberazione G.C. n. 226 del 28.11.2019)	10.000,00
TOTALE RISORSE STABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	43.552,47
TOTALE GENERALE RISORSE STABILI	525.108,27

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE	2020
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)	0,00
RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO IN CORSO D'ANNO (ART. 67, c. 2, lett. d) CCNL 2016-2018)	0,00
SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (ART. 67, c. 5 lett. b) CCNL 2016-2018)	25.000,00
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 67, c. 4, CCNL 2016-2018)	25.000,00
TOTALE RISORSE VARIABILI SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 D.Lgs n. 75/2017	50.000,00

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE	2020
INCENTIVO RECUPERO TRIBUTI IMU E TARI - (ART. 67, c 2 lett. c) CCNL 2016-2018 e ART., 1, comma 1091, L. 145/2018)	0,00
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, c. 1, CCNL 2016-2018)	11.487,81
ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO ANNO PRECEDENTE (ART. 67, c. 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	27.183,04
QUOTA INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE (ART. 67, c. 2 lett. c) e ART. 113 D. Lgs. 50/2016)	30.000,00
COMPENSI PROFESSIONALI AVVOCATURA (ART. 67, c. 2 lett. c) CCNL 2016 – 2018 e ART. 9, c. 6, D.L. 90/2014).	8.000,00
RISORSE ISTAT (ART. 67, c. 2, lett. c) e ART. 70-ter CCNL 2016-2018 – come da circolare ISTAT n.1 del 27.10.2020	500,00
TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE ART. 23 D.Lgs n. 75/2017	77.170,85

Per quanto riguarda gli incentivi per funzioni tecniche, 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 – Adeguamento limite del trattamento economico accessorio

L'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, nell'ambito della nuova disciplina assunzionale per i Comuni, ha previsto che il limite al trattamento economico accessorio del personale di cui all'art.23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa, nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento, come base di calcolo, il personale in servizio al 31.12.2018.

Il D.P.C.M. 17.03.2020 ha stabilito che, in ogni caso, rimane fermo il limite iniziale del 2016, qualora il personale in servizio nell'anno di riferimento (a partire dal 2020) sia inferiore al numero rilevato al 31.12.2018;

In base alla metodologia riportata nella nota della Ragioneria Generale dello Stato (prot. 179877 dell'01.09.2020 – Cedolini stipendiali erogati come da Tabella 12 del Conto Annuale), per l'anno 2020 non sussistono i presupposti per procedere all'adeguamento del limite del trattamento economico accessorio, come definito con determinazione dirigenziale n. 752 del 12.11.2020:

CONTO ANNUALE 2018		CEDOLINI AL 01.01.2020	
certificato in data 15.06.2019 e 09.04.2020			
TABELLA 12			
<i>Cedolini elaborati Cat. B</i>	434,94	<i>Cedolini elaborati Cat. B</i>	400,71
<i>Cedolini elaborati Cat. C</i>	1.027,24	<i>Cedolini elaborati Cat. C</i>	1.002,24
<i>Cedolini elaborati Cat. D</i>	604,80	<i>Cedolini elaborati Cat. D</i>	596,84
<i>Totale cedolini elaborati</i>	2.066,98	<i>Totale cedolini elaborati</i>	1.999,79
<i>n. dipendenti in servizio al 31.12.2018</i>	172,25	<i>n. dipendenti in servizio al 01.01.2020</i>	166,65

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo 2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	525.108,27
Risorse variabili soggette al limite	50.000,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	575.108,27
Risorse variabili non soggette al limite che finanziano destinazioni non vincolate da legge (economie fondo straordinari anno prec.)	38.670,85
Totale risorse da destinare	613.779,12

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 2020.

Dopo aver preso atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata con determinazione dirigenziale n.476 del 04.08.2020, a firma del Segretario Generale, integrato con atto G.C. n.135 del 19.11.2020, 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 € **291.800,00=** di cui:

Descrizione	Importo 2020
Indennità di comparto (art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	83.500,00
Progressioni orizzontali (Art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	194.000,00
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)	13.500,00
Indennità di coordinamento ex VIII q.f. (art. 68, c. 1, CCNL 2016-2018)	800,00
Totale	291.800,00

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 €. **321.979,12**= così suddivise:

Descrizione	Importo 2020
Indennità di turno / maggiorazione notturno festivo / reperibilità / maneggio valori (art. 68, comma 2, lett. d)	32.000,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, c. 2, lett. c) e art. 70 – bis)	2.800,00
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)	18.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	8.500,00
Indennità di funzione Polizia Locale (art. 68,c. 2, lett. f) e art. 56 sexies CCNL 2016-2018	3.000,00
Indennità di servizio esterno Polizia Locale (art. 68, c. 2, lett. f) e art. 56 quinquies CCNL 2016-2018	15.000,00
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, c. 2, lett. a) CCNL 2016-2018)	86.472,12
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, c. 2, lett. b) CCNL 2016-2018)	129.707,00
Premi correlati alla performance individuale (art. 69 CCNL 2016-2018)	11.000,00
Compensi correlati ad obiettivi del Piano Performance (art. 67, c. 5 lett. b) – finanziati con art. 208 c.d.s.)	10.000,00
Estensione calendario scolastico Asili Nido	0,00
Totale	321.979,12

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	291.800,00
Somme regolate dal contratto	321.979,12
Totale	613.779,12

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 € 525.108,27= mentre le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (sez. I), ammontano a € 291.800,00=. 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 2020-2022, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 03.04.2020 e successivi aggiornamenti, ha assegnato ad ogni servizio i programmi di sviluppo delle missioni da realizzare nell'anno 2020. 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 2020 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 2020 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Descrizione	Anno 2020	Anno 2016
Risorse stabili	525.108,27	562.637,93
Risorse variabili soggette al limite	50.000,00	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	626.118,30	673.036,52

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2020

Destinazione	Anno 2020
Indennità di comparto (art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	83.500,00
Progressioni orizzontali (Art. 68, comma 1, CCNL 2016-2018)	194.000,00
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)	13.500,00
Indennità di coordinamento ex VIII q.f. (art. 68, c. 1, CCNL 2016-2018)	800,00
Totale somme NON regolate dal CCDI	291.800,00
Indennità di turno / maggiorazione notturno festivo / reperibilità / maneggio valori (art. 68, comma 2, lett. d)	32.000,00
Indennità condizioni di lavoro (art. 68, c. 2, lett. c) e art. 70 – bis)	2.800,00
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)	18.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 70 quinquies, c. 1, CCNL 2016-2018)	8.500,00
Indennità di funzione Polizia Locale (art. 68,c. 2, lett. f) e art. 56 sexies CCNL 2016-2018	3.000,00
Indennità di servizio esterno Polizia Locale (art. 68, c. 2, lett. f) e art. 56 quinquies CCNL 2016-2018	15.000,00
Premi correlati alla performance organizzativa (art. 68, c. 2, lett. a) CCNL 2016-2018)	86.472,12
Premi correlati alla performance individuale (art. 68, c. 2, lett. b) CCNL 2016-2018)	129.707,00
Premi correlati alla performance individuale (art. 69 CCNL 2016-2018)	11.000,00
Compensi correlati ad obiettivi del Piano Performance (art. 67, c. 5 lett. b) – finanziati con art. 208 c.d.s.)	10.000,00
Estensione calendario scolastico Asili Nido	0,00
Totale somme regolate dal CCDI	321.979,12
Totale somme soggette a certificazione	613.779,12

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 pertinenti capitoli di spesa del PEG del triennio 2020 – 2022.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo 2020 rispetto al Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato, come indicato nel modulo II sez. VI e modulo III tabella 1.

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

Il totale del fondo anno 2020, come determinato dall'Amministrazione con gli atti dirigenziali su indicati, viene impegnato ai corrispondenti capitoli del Peg 2020-2022. 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, 2 dicembre 2020

Il Segretario Generale
Dirigente della Sezione Organizzazione e Risorse Umane
(d.ssa Nunzia Francesca Tavella)