



Comune di Casalecchio di Reno

Via dei Mille, 9
40033 Casalecchio di Reno (BO)

Segretario - Direttore Generale



Protocollo generale n. 378

10 gennaio 2011

Al Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione illustrativa tecnico-finanziaria sulla preintesa di accordo annuale relativo ai criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2010 per il personale non dirigente del Comune di Casalecchio di Reno.

In allegato alla presente relazione viene trasmessa, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e della redazione della relativa certificazione degli oneri da parte del Collegio in indirizzo, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del CCNL 22/1/2004, la seguente documentazione:

- a. determinazione dirigenziale, a firma della Dirigente Area Risorse, dott.ssa Battistini, n. 4 dell'11/01/2010, avente ad oggetto: "Prima costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2010", mediante la quale sono state costituite le risorse decentrate anno 2010 per la parte stabile, in relazione agli istituti già vigenti;
- b. deliberazione di Giunta Comunale n. 68 del 27/07/2010, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Linee di indirizzo sulla costituzione delle risorse decentrate anno 2010", sulla quale è stato preventivamente reso Vostro parere favorevole in data 23/07/2010;
- c. determinazione dirigenziale, a firma del sottoscritto Direttore Generale, dott.ssa Galliani, n. 465 del 28/07/2010, avente ad oggetto: "Costituzione delle risorse decentrate per il personale dipendente non dirigente per l'anno 2010";
- d. testo della preintesa di accordo annuale relativo ai criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2010 per il personale non dirigente dell'Ente, sottoscritto in sede di Delegazione Trattante il 28 dicembre 2010.

A supporto dell'analisi della preintesa viene redatta la presente relazione illustrativa.

1. Contenuti e motivazioni

Con determinazione n. 4/2010 è stata definita una prima costituzione delle risorse stabili 2010 nell'entità di € 836.909,32, provvedendo ad una riduzione delle stesse, rispetto all'anno precedente, di entità pari ad € 64.999,21, in conseguenza del trasferimento di personale comunale alla Società patrimoniale Adopera s.r.l..

Con deliberazione n. 68/2010, la Giunta Comunale ha poi formulato le linee di indirizzo per la definizione degli elementi di parte variabile per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2010, come segue:

- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 5, CCNL 01/04/1999, per la parte variabile per € 60.000,00;
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 2, CCNL 01/04/1999, per la parte variabile, di un importo fino alla percentuale massima dell'1,2% del monte salari anno 1997, esclusa la dirigenza, per € 71.749,84.

Sono state, quindi, costituite le risorse decentrate di parte stabile e variabile per l'anno 2010 (determinazione n. 465/2010), nell'importo complessivo di € 1.007.928,88, rinviando il solo inserimento delle risorse di cui all'articolo 15, comma 1, lettera k, CCNL 01/04/1999, al momento non quantificate.

In data 28 dicembre 2010 si è svolto l'incontro di Delegazione Trattante, nel corso del quale è stata sottoscritta la preintesa allegata, con la quale sono stati concordati i criteri di ripartizione e destinazione delle risorse.

2. Determinazione dell'ammontare delle risorse decentrate, utilizzo e copertura finanziaria

2.1 Determinazione risorse di parte stabile

1. La quantificazione dell'ammontare delle risorse "storiche" era stata analiticamente esaminata e verificata nel 2008. Nello stesso 2008 era poi stata inserita una quota pari ad € 28.769,73, calcolata in applicazione dell'articolo 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, relativamente ad incrementi di posti della dotazione poi coperti nell'anno. A detta quota nel 2009 erano stati aggiunti ulteriori € 11.230,47, sempre in applicazione dell'articolo 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, relativamente ad ulteriori incrementi di posti della dotazione coperti, per un totale di € 40.000,20. Ancora nel 2009 si era operata una riduzione per € 17.986,91 con riferimento alle figure trasferite dal 1° settembre 2009 alla Società Patrimoniale Adopera s.r.l., nel 2010 si è operata una ulteriore riduzione, come ricordato anche al punto precedente, per € 64.999,21, a seguito del trasferimento di un ulteriore gruppo di dipendenti alla citata Società. La quantificazione della cifra di riduzione è stata effettuata in analogia ai calcoli per gli incrementi di posti in dotazione.
2. Le risorse relative alle retribuzioni individuali di anzianità del personale cessato, di cui all'articolo 4, comma 2, del CCNL 5/10/2001, sono state calcolate, anche per l'anno 2010, in base alle cessazioni avvenute dal 2000 in poi, aggiornate, per la quota parte di pertinenza dell'anno, con le retribuzioni relative al personale cessato nel corso del 2010. La cifra inserita già nella costituzione, di cui alla determinazione n. 4/2010, è stata poi aggiornata nella successiva costituzione, di cui alla determinazione n. 465/2010, con le cessazioni successivamente verificatesi.
3. Sono state confermate, oltre alle risorse ad incremento della parte stabile di cui all'articolo 32, 1° e 2° comma, del CCNL 22/1/2004 (rispettivamente 0,62% e 0,50% del monte salari 2001, esclusa la quota della dirigenza), anche quelle di cui all'articolo 4 del CCNL 9/5/2006 (0,50% del monte salari 2003), applicate, secondo la norma contrattuale, dall'anno 2006 in quanto il rapporto tra le spese del personale e le entrate correnti non superava, nel consuntivo 2005, il 39%, nonché quelle di cui all'articolo 8, comma 2, del CCNL 11/04/2008 (0,60% del monte salari 2005), applicate dal 2008 in quanto risultati rispettati i criteri definiti dal medesimo articolo.
Dette risorse sono state riconfermate in quanto consolidate definitivamente tra le risorse aventi carattere di certezza, continuità e stabilità.

4. E' stato confermato il fondo a carico del bilancio per il finanziamento degli aumenti delle progressioni orizzontali derivanti dall'applicazione dei Contratti Collettivi Nazionali, nella cifra di € 35.884,54, già aggiornata nel 2009 a seguito della sottoscrizione del CCNL 31/07/2009.

2.2 Determinazione risorse di parte variabile

Quanto alle risorse di parte variabile sono state inserite le seguenti quote:

1. Risorse variabili di cui all'articolo 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999, pari all'1,2% del monte salari anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza, per un importo pari ad € 71.749,84, autorizzate dalla Giunta con deliberazione n. 68/2010, su conforme accertamento del Nucleo di Valutazione (in data 21/07/2010) ai sensi dell'articolo 15, commi 2 e 4, del CCNL 01/04/1999, in merito alle effettive disponibilità di bilancio, create a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività ovvero espressamente destinate dall'Ente al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità.
2. Risorse variabili di cui all'articolo 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, per un importo pari ad € 60.000,00, autorizzate dalla Giunta con deliberazione n. 68/2010, valutando la sussistenza delle condizioni contrattuali, dal momento che all'interno degli strumenti di pianificazione dell'Ente sono stati inseriti obiettivi strategici e gestionali che vertono sull'attivazione dei processi di riorganizzazione dei servizi e sullo sviluppo di attività tese all'accrescimento dei servizi esistenti in termini di quantità e di qualità, che richiedono per essere conseguiti, un aumento delle performances organizzative ed individuali.
3. Sono inoltre stati inseriti € 1.958,38, residuali dalle risorse decentrate 2009 come quota non attribuita, che, secondo il disposto del comma 5 dell'articolo 17 del CCNL 01/04/1999, sono stati portati ad incremento delle risorse variabili per il solo 2010.
4. Quanto alle risorse di cui all'articolo 15, comma 1, lettera k, del CCNL 01/04/1999, non ancora quantificate se ne è rinviato l'inserimento. Dette risorse, peraltro, hanno un vincolo di destinazione per quanto riguarda l'utilizzo. Nella preintesa è stato precisato che saranno quantificate risorse per il recupero dell'evasione fiscale ex D.Lgs. n. 446/1997, la cui erogazione è definita secondo i criteri dell'apposito Regolamento vigente, e risorse per rilevazioni statistiche e attività censuarie, trasferite dall'Istituto Nazionale di Statistica che ne detta i criteri di utilizzo.

2.3 Utilizzo delle risorse

Le risorse aventi carattere di certezza, continuità e stabilità (€ 874.220,66, compreso € 35.884,54) sono state destinate nel corso del 2010 alle seguenti finalità (vedasi articolo 1 della preintesa):

Tipologia di spesa	Importo
Progressioni orizzontali consolidate	€ 249.121,11
Progressioni orizzontali con decorrenza dal 01/01/2010	€ 30.363,31
Retribuzione di posizione (PO) e indennità ex 8 ^a qualifica	€ 129.898,46
Indennità di comparto	€ 132.246,29
Indennità educatori nido	€ 45.212,99
Indennità rischio, turno, disagio, reperibilità, maggiorazioni, mansione parziale	€ 92.243,09
totale	€ 679.085,25

Cifra residuale sulle risorse stabili	€ 195.135,41
--	---------------------

Cifra sulle risorse variabili	€ 133.708,22
--------------------------------------	---------------------

Il totale delle risorse disponibili risulta quindi pari ad **€ 328.843,63**.

Dette risorse, secondo quanto risulta dalla preintesa sottoscritta (articolo 3), risultano destinate ai seguenti istituti:

- a) Retribuzione di risultato titolari di posizione organizzativa: la cifra massima ipotetica risulta pari a € 32.055,00 (25% delle retribuzioni di posizione);
- b) Indennità accessorie: risultano ancora da erogare le ultime quote per indennità di turno, indennità di rischio saldo, maneggio valori, disagio a saldo, specifiche responsabilità; come indicato nella preintesa l'individuazione del personale è responsabilità diretta dei Dirigenti; i relativi criteri, fattispecie e valori sono gli stessi individuati nell'Accordo decentrato 20/9/2005; importo destinato € 27.121,98;
- c) Indennità per l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità, di cui all'articolo 17, comma 2, lettera f, del CCNL 01/04/1999: i criteri e gli importi di riferimento in valore annuo sono stati concordati in sede di Delegazione Trattante, per il 2010 gli incarichi sono stati assegnati con decorrenze scaglionate; l'importo complessivamente destinato è pari ad € 13.666,65;
- d) Compensi diretti a incentivare la qualità, la produttività e la capacità innovativa della prestazione lavorativa: la quota destinata complessivamente è pari ad € 256.000,00, di questi, come precisa la preintesa, € 196.000,00 (di cui € 71.749,84 finanziati da integrazione articolo 15, comma 2) sono diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi con collegamento agli obiettivi di produttività e di qualità assegnati in sede di PEG e Piano degli Obiettivi 2010, mentre € 60.000,00 (finanziati da integrazione articolo 15, comma 5) sono destinati a premiare le specifiche attività individuate nell'ambito del Piano degli Obiettivi 2010/schede di budget ed elencate nella preintesa stessa. I compensi di cui al presente punto d) saranno erogati solo dopo idonea certificazione del Nucleo di Valutazione sul raggiungimento degli obiettivi assegnati e previa valutazione dei Dirigenti competenti.

Pertanto la cifra residuale delle risorse di parte stabile (€ 195.135,41) finanzia l'erogazione delle quote di cui alle lettere a, b, c e per € 122.291,78 lettera d.

La quota di risorse di parte variabile finanzia per l'intera somma i compensi di cui alla lettera d.

2.4 Copertura finanziaria

L'ammontare complessivo delle risorse decentrate, costituite ai sensi dell'articolo 31 del CCNL 22/1/2004, per l'anno 2010, quantificate in € 1.007.928,88, al netto degli oneri riflessi (compreso IRAP) a carico dell'Ente, trova integrale copertura finanziaria ai seguenti capitoli del bilancio 2010, come da impegni assunti:

- per € 970.085,96 al capitolo 56/11;
- per € 35.884,54 al capitolo 56/1;

mentre per € 1.958,38 trova copertura all'apposito residuo conservato al capitolo 56/11 bilancio 2009.

Gli oneri riflessi sono anch'essi integralmente finanziati sul bilancio 2010, con riferimento ai capitoli 56/2 per gli oneri previdenziali, e 139/1 per IRAP.



IL DIRETTORE GENERALE
(dot.ssa Raffaella Galliani)