



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

Area Risorse
Il Dirigente



Protocollo generale n. 6968

10 marzo 2010

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 2009 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 dello stesso 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 dell'allora Direttore Generale, Maurizio Natalini, n. 18 del 21/01/2009, avente ad oggetto: "Prima costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2009", mediante la quale sono state costituite le risorse decentrate anno 2009 per la parte stabile, in relazione agli istituti già vigenti;
- b. relazione a firma del Direttore Generale, Maurizio Natalini, del 04/05/2009, avente ad oggetto: "Ipotesi di incremento per l'anno 2009 delle risorse decentrate", per l'inserimento nelle risorse di parte stabile di una quota relativa ad aumento di personale in servizio su posti in dotazione;
- c. deliberazione di Giunta Comunale n. 44 del 05/05/2009, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Prime linee di indirizzo sulla costituzione delle risorse decentrate anno 2009. Indicazione definitiva per risorse decentrate anno 2008";
- d. deliberazione di Giunta Comunale n. 129 del 29/12/2009, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto: "Linee di indirizzo definitive sulla costituzione delle risorse decentrate anno 2009";
- e. determinazione dirigenziale, a firma del Direttore Generale, dott.ssa Raffaella Galliani, n. 1114 del 30/12/2009, avente ad oggetto: "Costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2009", mediante la quale sono state costituite le risorse sia di parte stabile che variabile per l'anno 2009, rinviando l'inserimento delle sole quote di cui al D.Lgs. 446/1997;
- f. determinazione dirigenziale, a firma della sottoscritta Dirigente dell'Area Risorse, n. 110 del 01/03/2010, avente ad oggetto: "Costituzione definitiva delle risorse decentrate per l'anno 2009", mediante la quale sono stati riconfermati i contenuti della precedente determinazione n. 1114/2009, e sono state inserite nelle risorse di parte variabile le quote di cui al D.Lgs. 446/1997;
- g. testo della preintesa di accordo annuale relativo ai criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2009, relativamente al personale non dirigente dell'Ente, sottoscritto in sede di Delegazione Trattante il 1° marzo 2010.

A supporto dell'analisi del testo viene redatta la presente relazione illustrativa.

1. Contenuti e motivazioni

Con deliberazione n. 44/2009, la Giunta Comunale aveva formulato le prime linee di indirizzo al Direttore Generale per la definizione degli elementi per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2009, come segue:

- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 5, CCNL 1/4/1999, per la parte stabile, relativamente agli ulteriori assunti dal 1/1/2009, secondo i criteri formulati nella relazione del Direttore Generale del 4/5/2009 e la cifra in detta relazione risultante (vedi punto b. documentazione allegata);
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 5, CCNL 1/4/1999, per la parte variabile, in presenza di istituzione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione di quelli esistenti, ai quali sia correlato un effettivo aumento delle prestazioni del personale in servizio, sulla base dei medesimi criteri condivisi per l'anno 2008, e in esito ad apposita e specifica attività di ricognizione del Servizio Controllo di Gestione sul 2009;
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 2, CCNL 1/4/1999, per la parte variabile, di un importo fino alla percentuale massima dell'1,2% del monte salari anno 1997, esclusa la dirigenza, solo dopo l'avvenuto accertamento del Nucleo di Valutazione delle effettive disponibilità di bilancio che fossero venute a crearsi a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività o destinandole al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità.

Successivamente, con deliberazione n. 129/2009, la Giunta, facendo propri integralmente i contenuti della deliberazione n. 44/2009, ha formulato le linee di indirizzo definitive al Direttore Generale per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2009, autorizzandolo a quanto segue:

- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 5, CCNL 1/4/1999, per la parte stabile, relativamente agli ulteriori assunti dal 1/1/2009, secondo i criteri formulati nella relazione del Direttore Generale del 4/5/2009 e la cifra in detta relazione risultante, ovvero € 11.230,47;
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 5, CCNL 1/4/1999, per la parte variabile, in presenza di istituzione di nuovi servizi e di processi di riorganizzazione di quelli esistenti, ai quali sia correlato un effettivo aumento delle prestazioni del personale in servizio, sulla base dei medesimi criteri condivisi per l'anno 2008, e in esito ad apposita attività di ricognizione del Servizio Controllo di Gestione, per € 63.765,00;
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 15, comma 2, CCNL 1/4/1999, 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;
- riduzione delle risorse di parte stabile per la somma di € 17.986,91, relativa ai trasferimenti, avvenuti in corso d'anno, di personale alla Società patrimoniale, di cui in premessa;
- autorizzazione all'incremento, ai sensi dell'articolo 4 CCNL 31/7/2009, delle risorse di parte variabile, per l'importo pari all'1% del monte salari anno 2007, esclusa la quota della dirigenza, risultando rispettati i requisiti previsti in detto articolo, per una cifra pari ad € 69.472,80.

E' stata, quindi, definita la composizione delle risorse decentrate di parte stabile e variabile per l'anno 2009 (determinazione n. 1114/2009), nell'importo complessivo di € 1.143.786,82, rinviando il solo inserimento delle quote ai sensi del D.lgs. n. 446/1997 (compensi per recupero evasione ICI).

Con determinazione n. 110/2010 anche suddetta quota è stata inserita nella costituzione delle risorse per l'anno 2009, che risulta come importo definitivo pari ad € 1.162.265,35.

In data 1° marzo 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 della somma residua disponibile pari ad € 405.529,53.

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, ed è stata quindi confermata.
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, per l'anno 2009, in base alle cessazioni avvenute dal 2000, aggiornate, per la quota parte di pertinenza dell'anno, con le retribuzioni relative al personale cessato nel corso del 2009.
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. Nelle risorse aventi carattere di certezza, continuità e stabilità è stata inserita, oltre alla somma 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, presente già nel 2008, una ulteriore quota pari ad € 11.230,47, calcolata sempre in applicazione dell'articolo 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, relativamente ad ulteriori incrementi di posti della dotazione coperti (vedi punto b). La quantificazione di dette risorse è stata effettuata prevedendo per le figure interessate le quote di salario accessorio derivanti da indennità di comparto, quota per produttività (definita con valore prudenziale) e finanziamento di un valore medio per progressione orizzontale.
5. Le risorse di parte stabile sono invece state ridotte per la somma pari ad € 17.986,91, calcolata con riferimento alle figure trasferite dal 1° settembre 2009 alla Società Patrimoniale Adopera s.r.l.. Detta quota è stata calcolata con i medesimi criteri utilizzati per la definizione degli importi in aumento di cui al punto 4 (vedi allegato h).
6. E' stato determinato il fondo a carico del bilancio per il finanziamento degli aumenti delle progressioni orizzontali derivanti dall'applicazione del nuovo CCNL 31/07/2009, che si aggiunge ai valori relativi ai precedenti contratti (vedasi dichiarazione congiunta n. 1 del CCNL).

2.2 Determinazione risorse di parte variabile

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

1. Finanziamento di risorse di cui all'articolo 15, comma 1, lettera k, del CCNL 01/04/1999, per: a) incentivazione per recupero evasione ICI € 18.478,53, importo definito in base al vigente Regolamento; b) incentivazione per le attività del personale dei servizi demografici ex D.Lgs. n. 30/2007 € 2.940,00, importo finanziato da trasferimento dal Ministero dell'Interno; c) incentivazione per rilevazioni statistiche € 781,00, importo finanziato da trasferimento ISTAT.
2. 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, autorizzate dalla Giunta su conforme accertamento del Nucleo di Valutazione (in data 17/12/2009) in merito alle effettive disponibilità di bilancio, con destinazione in parte al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità per alcuni progetti individuati (vedasi punto 4 preintesa), ed in parte alla erogazione di compensi diretti a incentivare la produttività a seguito di processi di razionalizzazione e riorganizzazione delle attività.
3. Risorse variabili di cui all'articolo 15, comma 5, del CCNL 1/4/1999, per un importo pari ad € 63.765,00, in relazione ad attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti con aumento delle prestazioni del personale in servizio, sulla base dei medesimi criteri utilizzati per l'anno 2008 ed in relazione ad attività ricognitiva del Servizio Programmazione e controllo.
4. A valere per il solo anno 2009 sono poi state inserite le risorse previste dall'articolo 4 del CCNL 31/07/2009, pari all'1% del monte salari anno 2007, quantificate in € 69.472,80, in ragione del rispetto dei parametri stabiliti dal CCNL stesso; tale quota viene finalizzata, secondo quanto previsto dall'articolo 4, comma 9, all'incentivazione della qualità, della produttività e della capacità innovativa della prestazione lavorativa ed alla erogazione di compensi strettamente collegati all'effettivo miglioramento qualitativo e quantitativo dei servizi nonché al riconoscimento e valorizzazione della professionalità e del merito.
5. Non sono invece più stati inseriti i risparmi derivanti dalla trasformazione di rapporti a tempo pieno in rapporti a tempo parziale (20%), nel rispetto della modifica apportata dall'articolo 73, 2° comma, del D.L. n. 112/2008, convertito con modificazioni dalla L. n. 133/2008, il quale ha modificato l'articolo 1, comma 59, della L. n. 662/1996, abrogando la possibilità, dalla data di entrata in vigore del D.L. stesso, 25/6/2008, di destinare tali somme.

2.3 Utilizzo delle risorse

Le risorse aventi carattere di certezza, continuità e stabilità (€ 899.193,64, oltre a € 35.884,54) sono state destinate nel corso del 2009 alle seguenti finalità:

Tipologia di spesa	Importo
Progressioni orizzontali (comprese quelle dal 01/01/2009)	€ 288.441,55
Retribuzione di posizione (PO) e indennità ex 8 ^a qualifica	€ 139.321,43
Indennità di comparto	€ 145.376,04
Indennità educatori nido	€ 49.043,27
Indennità rischio, turno, disagio, reperibilità, maggiorazioni, mansione	€ 112.354,00
totale	€ 734.536,29
Cifra residuale sulle risorse stabili	€ 200.541,89

Le risorse aventi carattere di variabilità (€ 227.187,17) risultano così destinate:

Tipologia di spesa	Importo
Incentivo per recupero evasione ICI	€ 18.478,53
Incentivo addetti servizi demografici D.Lgs. n. 30/2007	€ 2.940,00
Incentivo rilevazioni ISTAT	€ 781,00
Totale	€ 22.199,53
Cifra residuale sulle risorse variabili	€ 204.987,64

Il totale delle risorse disponibili risulta quindi pari ad € 405.529,53.

Dette risorse, secondo quanto risulta dalla preintesa sottoscritta, risultano destinate ai seguenti istituti:

- a) Retribuzione di risultato titolari di posizione organizzativa: la cifra massima ipotetica risulta pari a € 34.000,00 (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; è in corso la fase di segnalazione del personale, alla quale seguirà la quantificazione delle indennità dovute in relazione alla effettiva presenza in servizio dei beneficiari;
- c) Compensi diretti a incentivare la produttività e capacità innovativa della prestazione lavorativa: detti compensi saranno erogati solo dopo idonea certificazione del Nucleo di Valutazione sul raggiungimento degli obiettivi assegnati; la valutazione sarà effettuata dai Dirigenti sulla base dei criteri indicati nella preintesa;
- d) Compensi collegati a progetti: anche per questi compensi, al fine della effettiva erogazione dei compensi, sarà accertata la verifica sul conseguimento degli obiettivi da parte del Nucleo di Valutazione.

La quota residuale delle risorse di parte stabile è finalizzata alla erogazione delle quote di cui alle lettere a, b, e quota parte lettera c.

La quota residuale delle risorse di parte variabile è finalizzata quanto al finanziamento di cui all'articolo 15, comma 5, CCNL 01/04/1999 e articolo 4 CCNL 31/07/2009 ai compensi di cui alla lettera c, quanto al finanziamento di cui all'articolo 15, comma 2, CCNL 01/04/1999 principalmente ai compensi di cui alla lettera d e per la parte residuale ai compensi di cui alla lettera c.

2.4 Copertura finanziaria

L'ammontare complessivo delle risorse decentrate, costituite ai sensi dell'articolo 31 del CCNL 22/1/2004, per l'anno 2009, quantificate in € 1.162.265,35, al netto degli oneri riflessi (compreso IRAP) a carico dell'Ente, trova integrale copertura finanziaria ai seguenti capitoli del bilancio 2009, come da impegni assunti:

- per € 1.107.902,28 al capitolo 56/11;
- per € 35.884,54 al capitolo 56/1;
- per € 18.478,53 al capitolo 186.

Gli oneri riflessi sono anch'essi integralmente finanziati sul bilancio 2009, con riferimento ai capitoli 56/2 e 186 per gli oneri previdenziali, e 139/1 e 186 per IRAP.



LA DIREGENTE AREA RISORSE
(dott.ssa Fabiana Battistini)

Fabiana Battistini