



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

Area Risorse
Il Dirigente



Protocollo generale n. 30896

3 dicembre 2012

Al Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: Preintesa di accordo annuale relativo ai criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate per l'anno 2012 per il personale non dirigente del Comune di Casalecchio di Reno. **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA.**

Vista la preintesa sottoscritta dalla Delegazione Trattante in data 29/11/2012, la relazione illustrativa del Presidente della Delegazione di parte pubblica e gli ulteriori atti allegati, a supporto dell'analisi viene redatta la presente relazione tecnico-finanziaria.

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 20 del 19/01/2012, per la parte stabile. Successivamente, con deliberazione n. 90 del 23/10/2012, la Giunta ha approvato le linee di indirizzo relative alla integrazione degli elementi di parte variabile delle risorse. In conseguenza di tale deliberazione con determinazione n. 399 del 24/10/2012 sono state costituite le risorse di parte stabile e variabile per l'anno 2012, poi oggetto di rettifica con determinazione n. 468 del 28/11/2012.

Gli importi sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 838.945,23
Risorse variabili	€ 115.456,57
Residui anni precedenti	4.999,56
Totale	€ 959.401,36

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

Risorse storiche consolidate

L'importo consolidato delle risorse decentrate di parte stabile di cui all'articolo 31, comma 2, del CCNL 22/1/2004 è costituito dai seguenti elementi:

Descrizione	Importo
Importi da CCNL 1/4/1999	€ 576.772,31
Importi da CCNL 5/10/2001	€ 66.939,65

Il suddetto importo risulta già al netto della decurtazione conseguente al trasferimento del personale ATA.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Gli incrementi delle risorse esplicitamente quantificati in sede di contratti nazionali aventi caratteristica di risorse fisse con carattere di certezza e stabilità, acquisiti definitivamente alle risorse in esame a seguito della stipula definitiva dei contratti nazionali di riferimento, sono i seguenti:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 e 2	€ 69.718,34
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 32.410,10
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 39.181,60

Detti incrementi sono stati quantificati sussistendo i requisiti richiesti dai contratti nazionali di riferimento.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 (RIA complessiva su personale cessato)	€ 111.328,10
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 prima parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	€ 40.000,20
recupero PEO su CCNL 2001, 2004, 2006, 2008, 2009 (importo verificato in sede di determina n. 468/2012)	€ 34.630,56

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€ 4.920,70
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 2	€ 71.749,84
CCNL 1/4/1999 art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 44.800,00
Somme non utilizzate/attribuite l'anno precedente	€ 4.999,56

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)

Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammontava ad € 5.979.153,74, per una possibilità di incremento massima di € 71.749,84 (1,2%). Nella sessione negoziale è stata inserita l'intera quota, pari all' 1,2%.

Tale integrazione verrà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale e previa asseverazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 seconda parte (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

In ragione dell'inserimento all'interno degli strumenti di pianificazione dell'Ente (PGS, PEG, PDO) di 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 qualità, che richiedono, per essere conseguiti, un aumento delle performances organizzative ed individuali, identificati nelle quattro attività sotto elencate, individuate nell'ambito delle politiche approvate per l'anno 2012:

- Maggiore sicurezza del territorio, Politica 11 "Casalecchio Casa Sicura";
- Attivazione del servizio di raccolta differenziata con il sistema "porta a porta", Politica 3 "Ambiente una risorsa per il futuro";
- Riorganizzazione di alcuni servizi delle Aree Servizi alla persona e Risorse, Politiche 7 "Integrazione dei servizi educativi e scolastici nel territorio e pari opportunità", 8 "Casalecchio città delle culture" e 15 "Le risorse";
- Riorganizzazione sportelli per il pubblico, Politica 12 "Innovare e comunicare per migliorare l'efficacia dei servizi al cittadino";

la Giunta Comunale ha stanziato una somma di € 44.800,00 complessivi, così destinati:

- Maggiore sicurezza del territorio, fino ad un massimo di € 19.000,00;
- Attivazione del servizio di raccolta differenziata con il sistema "porta a porta", fino ad un massimo di € 2.500,00;
- Riorganizzazione di alcuni servizi delle Aree Servizi alla persona e Risorse, fino ad un massimo di € 9.900,00;
- Riorganizzazione sportelli per il pubblico, fino ad un massimo di € 13.400,00.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Le risorse complessivamente costituite per l'anno 2012 rispettano il limite di cui all'articolo 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. n. 122/2010, quanto al non superamento dell'entità complessiva delle risorse decentrate dell'anno 2010. Gli importi, al netto delle quote non soggette a limite sono i seguenti:

- risorse 2010 € 1.005.970,50
- risorse 2012 € 1.004.544,58

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

a) risorse di parte stabile:

Descrizione	Importo
Trasferimento di personale a società patrimoniale anni 2009/2010	€ 82.986,12
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa pari al 5,16%)	€ 44.033,59
Recupero una tantum errore materiale anni 2008/2011 su quantificazione recupero PEO a bilancio	€ 5.015,92
Totale riduzioni	€ 132.035,63

b) risorse di parte variabile:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile pari al 5,16%)	€ 6.013,97

La percentuale di riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio è stata calcolata secondo i criteri fissati dalla circolare n. 12 del 15/4/2011, protocollo n. 35819, del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

- a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione
(Totale Sezione I al netto di Sezione III, lettera a)
€ 838.945,23
- b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
(Totale Sezione II al netto di Sezione III, lettera b)
€ 120.456,13
- c. Totale Fondo sottoposto a certificazione
€ 959.401,36

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 732.401,36 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 125.825,00
Progressioni orizzontali	€ 259.081,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 181.019,00
Indennità personale educativo asili nido, altre indennità professionali	€ 37.125,00
Indennità di turno, disagio, rischio, maneggio valori, specifiche responsabilità (lett. i), maggiorazione oraria	€ 104.430,66
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 20.000,00

Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 4.920,70
Totale	€ 732.401,36

Le somme suddette sono già regolate in conformità al CCDI 20/9/2005, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 227.000,00, così suddivise:

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	€ 227.000,00
Totale	€ 227.000,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Sezione non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- a. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto integrativo
(Totale Sezione I)
€ 732.401,36
- b. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo
(Totale Sezione II)
€ 227.000,00
- c. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare
(Totale Sezione III)
=====
- d. Totale poste di destinazioni del Fondo sottoposto a certificazione
€ 959.401,36

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 complessivamente ad € 838.945,23, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato titolari posizione organizzativa, indennità personale educativo nidi d'infanzia) ammontano a € 601.325,00. Si attesta pertanto che 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 si intendono erogati in base ai criteri del CCNL; la produttività, in particolare, viene erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente approvate in coerenza con i principi sanciti dal D.Lgs. n. 150/2009, nonché del Sistema di misurazione e valutazione approvato dalla Giunta comunale.

Il principio di attribuzione selettiva viene garantito attraverso una valutazione della performance dei dipendenti effettuata per il 30% sulla base dei risultati conseguiti, misurati con indicatori di performance assegnati al Servizio di appartenenza, per il 70% sulla base dei comportamenti organizzativi agiti nell'esercizio dei compiti assegnati.

Per quanto riguarda le attività e servizi individuati come destinatari di una quota incentivante ex articolo 15, comma 5, dovrà essere superata la soglia di raggiungimento pari all'85% degli obiettivi definiti e assegnati, dopodiché verrà effettuata la valutazione, da parte dei Dirigenti, sulla base degli indicatori individuati.

Tutti gli incentivi economici saranno erogati solo dopo apposita certificazione sul raggiungimento degli obiettivi sottoscritta dall'Organismo Indipendente 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 2012, così come per il 2011, 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

Costituzione del Fondo	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Risorse stabili	€ 838.945,23	€ 866.247,60	- € 27.302,37
. Risorse storiche consolidate	€ 643.711,96	€ 643.711,96	€ 0,00
- CCNL 1999	€ 576.772,31	€ 576.772,31	€ 0,00
- CCNL 2001	€ 66.939,65	€ 66.939,65	€ 0,00
. Incrementi quantificati da CCNL	€ 141.310,04	€ 141.310,04	€ 0,00
- art. 32, c. 1 e 2, CCNL 2004	€ 69.718,34	€ 69.718,34	€ 0,00
- art. 4 CCNL 2006	€ 32.410,10	€ 32.410,10	€ 0,00
- art. 8, c. 2, CCNL 2008	€ 39.181,60	€ 39.181,60	€ 0,00
. Altri incrementi	€ 185.958,86	€ 181.676,98	+ € 4.281,88
- art. 15, c. 5, parte stabile	€ 40.000,20	€ 40.000,20	€ 0,00
- art. 4, c. 2, CCNL 2001 ria complessiva	€ 111.328,10	€ 105.792,24	+ € 5.535,86
- peo a bilancio	€ 34.630,56	€ 35.884,54	- € 1.253,98
. Decurtazioni risorse stabili	- € 132.035,63	- € 100.451,38	- € 31.584,25
- trasferimento personale a società	- € 82.986,12	- € 82.986,12	€ 0,00
- art. 9, c. 2bis, DL 78/2010	- € 44.033,59	- € 17.465,26	- € 26.568,33
- recupero errore materiale anni pregressi	- € 5.015,92	€ 0,00	- € 5.015,92

Risorse variabili	€ 120.456,13	€ 133.074,51	- € 12.618,38
. Risorse CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lett. k *	€ 4.920,70	€ 13.420,39	- € 8.499,69
. art. 15, c. 5, parte variabile	€ 44.800,00	€ 50.421,00	- € 5.621,00
. art. 15, c. 2	€ 71.749,84	€ 71.749,84	€ 0,00
. Residui anni precedenti	€ 4.999,56	€ 0,00	+ € 4.999,56
. Decurtazioni risorse variabili	- € 6.013,97	- € 2.516,72	- € 3.497,25
- art. 9, c. 2bis, DL 78/2010	- € 6.013,97	- € 2.516,72	- € 3.497,25
Totale	€ 959.401,36	€ 999.322,11	- € 39.920,75

* per l'anno 2012 risulta ancora da quantificare l'importo a titolo di incentivo per recupero evasione ICI, dovendosi attendere la fine anno per la sua definizione. Potrebbero inoltre verificarsi ulteriori valori a titolo di compensi legali e rilevazioni statistiche.

Destinazione del Fondo certificato	Anno 2012	Anno 2011	Differenza
Destinazioni non disponibili	€ 732.401,36	€ 759.504,56	- € 27.103,20
. Progressioni economiche orizzontali	€ 259.081,00	€ 270.048,72	- € 10.967,72
. Retribuzioni posizione e risultato PO	€ 181.019,00	€ 174.682,54	+ € 6.336,46
. Indennità comparto	€ 125.825,00	€ 129.388,35	- € 3.563,35
. Indennità educatori	€ 35.400,00	€ 40.000,00	- € 4.600,00
. Indennità ex 8 ^a q.f.	€ 775,00	864,56	- € 89,56
. Indennità accessorie (turno, rischio, maneggio valori, disagio,...)	€ 105.380,66	€ 111.100,00	- € 5.719,34
. Indennità specifiche responsabilità art. 17, c. 2, lettera f, CCNL 1/4/1999	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
. rilevazioni statistiche ISTAT	€ 1.384,70	€ 4.120,39	- € 2.735,69
. recupero evasione ICI	Da definire	€ 9.300,00	- € 9.300,00
. compensi legale	€ 3.536,00	€ 0,00	+ € 3.536,00
Destinazioni disponibili	€ 227.000,00	€ 239.817,55	- € 12.817,55
. Produttività individuale	€ 182.200,00	€ 189.396,55	- € 7.196,55
. Produttività collettiva	€ 44.800,00	€ 50.421,00	- € 5.621,00
Totale	€ 959.401,36	€ 999.322,11	- € 39.920,75

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

Il sistema contabile utilizzato dall'Ente è strutturato in modo da tutelare correttamente l'imputazione dei singoli valori di competenza dei capitoli di bilancio di riferimento nei quali sono inserite le somme relative all'entità delle risorse decentrate. Viene assicurato un monitoraggio costante delle singole poste. Tutte le poste di destinazione sono state regolarmente impegnate ai capitoli di riferimento del bilancio 2012 (oltre a quota oneri e IRAP), ad eccezione della quota rimasta non attribuita per il 2011 conservata impegnata a residuo.

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

Il Fondo dell'anno precedente, 2011, come certificato, risultava costituito per € 999.322,11 interamente impegnati al bilancio 2011 come segue:

- capitolo 56 per € 987.265,11;
- capitolo 186 per € 9.300,00;
- capitolo 328 per € 2.757,00.

Rispetto a detto Fondo sono stati utilizzati € 994.322,55, in parte spesi, di fatto, nel corrente anno 2012 (erogazione indennità accessorie e produttività 2011); si sono verificate a consuntivo economie per € 4.999,56, non attribuiti sul Fondo 2011.

Tali economie sono state destinate ad incremento delle risorse di parte variabile per l'anno 2012, come esposto ai punti precedenti, secondo il disposto contrattuale dell'articolo 17, comma 5, del CCNL 1/4/1999, che prevede "Le somme non utilizzate o non attribuite con riferimento alle finalità del corrispondente esercizio finanziario sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo".

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

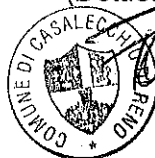
Le risorse decentrate stanziare per l'anno 2012 come determinate dall'Amministrazione risultano così impegnate:

- intervento 1010201 capitolo 56, articoli 1 e 11, del bilancio 2012 per complessivi € 950.865,80,
 - intervento 1010203 capitolo 125 del bilancio 2012 per € 2.412,00,
 - intervento 4000005 capitolo 5005/1 del bilancio 2012 per € 1.124,00,
 - totale a bilancio 2012 € 954.401,80,
 - intervento 1010201 capitolo 56, articolo 11, del bilancio 2011 RP per € 4.999,56,
- per un totale di € 959.401,36.

Quanto alla somma per € 954.401,80 i relativi oneri a carico Ente risultano impegnati sul bilancio 2012 all'intervento 1010201, capitolo 56 articolo 2, mentre le risorse per il pagamento dell'IRAP risultano impegnate all'intervento 1010207, capitolo 139 articolo 1.

Quanto alla quota di € 4.999,56 sono state conservate a residuo sui medesimi interventi e capitoli del bilancio 2011 le somme per oneri e per IRAP.

LA DIRIGENTE AREA RISORSE
(Dott.ssa Fabiana Battistini)



Fabiana Battistini