

RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA CIRCA LE MODALITA' DI COSTITUZIONE DEL FONDO DI CUI ALL'ART. 15 CCNL 1.4.1999 NEL COMUNE DI CALOLZIOCORTE. ANNO 2010

Si premette che:

- da un punto di vista meramente finanziario il bilancio di previsione 2010, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 90 del 22/12/2009 presenta le necessarie disponibilità al relativo capitolo di spesa. Inoltre con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 del 21 settembre 2009, " Controllo e salvaguardia degli equilibri finanziari e ricognizione dello stato di attuazione dei programmi " non è stato previsto di adottare alcuna operazione di riequilibrio della gestione, risultando il bilancio nel suo complesso in buone condizioni. Pertanto esiste la capacità di spesa per praticare l'incremento delle risorse ex art. 15 del CCNL 1.4.1999;
- Viene garantito il rispetto delle disposizioni della legge Finanziaria 2010 che prevedono la riduzione della spesa di personale in quanto si è assicurato, attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale, il controllo della spesa di personale che per l'anno 2010 non supererà quella dell'anno 2009;
- Il Comune di Calolziocorte ha rispettato nell'anno 2009 le disposizioni del patto di stabilità interno indicate nell'art. 77 bis del D.L. 112/2009, convertito dalla Legge n. 133/2008 (comunicazione del responsabile del Settore Servizi Economico Finanziari del 24 febbraio 2010, prot. int. n. 286.681/IV.4).

COSTITUZIONE DEL FONDO

Il fondo per le politiche di sviluppo e la produttività dell'anno 2010 (allegato alla presente relazione) è articolato nelle voci costitutive individuate nel CCNL del comparto " Regioni e Autonomie Locali, sottoscritto in data 22 gennaio 2004, integrato dagli incrementi previsti nei CCNL del 9.5.2006 ,11.4.2008 e 31.7.2009.

Preliminarmente bisogna dare atto del fatto che la voce di cui all'art. 15, comma 1, lettera K) (incentivi ex art. 92 del D.Lgs. n. 163/2006) indica la spesa presunta, non potendo ancora disporre dell'importo a consuntivo. La deliberazione n. 16/2009 della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie ha chiarito che tali spese non rientrano a far parte delle spese di personale

Le risorse continuano ad essere divise in " stabili – variabili " a seconda che siano o meno caratterizzate da fissità e certezza. Dall'analisi delle voci costitutive emerge che anche in relazione alla necessità di rispettare le disposizioni della Legge Finanziaria 2010 in materia di diminuzione della spesa di personale e rispetto del patto di stabilità, nonché in base agli orientamenti dell'ARAN in materia, non sono state allocate risorse aggiuntive ex art. 15, comma 5, del CCNL 1.4.1999.

A) RISORSE STABILI

Le risorse stabili del fondo 2010 sono identiche rispetto al fondo 2009 (€ 146.757,85) .

L'importo previsto dall'art. 15 comma 1, lettera c), pari a euro 4.029,91, pari ai risparmi derivanti dall'applicazione del contratto integrativo anno 1998, rientra nelle effettive disponibilità di bilancio; le spese di personale dell'anno 2009, al netto dei rinnovi contrattuali, sono inferiori alle spese di personale dell'anno 2008, al netto dei rinnovi contrattuali, come da dimostrazione che segue:

- Spese personale anno 2009 € 2.118.474,23
 - Spese personale anno 2008 € 2.155.417,45
- per una differenza in negativo di € 36.943,22

Continuano ad essere posti in detrazione, come previsto dall'art. 7, comma 4, del CCNL 31.3.1999, i risparmi dovuti alla riclassificazione del personale della vigilanza, quantificati in € 596,51.

Detratte le risorse per il finanziamento ex art. 15, comma 1, lettera g) pari a € 12.971,85, le risorse del fondo per le progressioni orizzontali già assegnate pari a € 51.551,28, l'indennità di comparto prevista dall'art. 33, comma 4 del CCNL 22.1.2004, pari a € 32.880,00, residuano euro 48.758,21 da utilizzare per gli altri istituti contrattuali.

B) RISORSE VARIABILI

Le voci che compongono la parte variabile del fondo sono le seguenti:

- Art. 59, comma 1, lettera p) D. Lgs 446/97 (recupero evasione ICI) e art. 15 comma 1 lettera K) CCNL 1.4.1999: è stata inserita la cifra di € 13.165,14, calcolata in percentuale sull'importo di evasione che si ritiene di recuperare durante l'anno. La previsione è in linea con quella dell'anno 2009 (non concorrono alla determinazione delle spese di personale - deliberazione della Corte di Conti – Sezione Autonomia n. 16/2009)
- Art. 15, comma 1, lettera K) CCNL 1.4.1999 (incentivi ex art. 92 D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163): l'importo è una plausibile previsione della spesa da sostenere, pari a € 20.000,00. (non concorrono alla determinazione delle spese di personale - deliberazione della Corte di Conti – Sezione Autonomia n. 16/2009)
- Art. 17 comma 5, CCNL 14.9.2000 (economie anno 2009): somme non utilizzate o non attribuite nell'anno 2009 che sono portate in aumento delle risorse dell'anno 2010, ammontanti a € 7.001,63. La maggiore economia rispetto all'anno precedente è collegata all'assenza dal servizio per 9 mesi di un agente di Polizia Locale e al fatto che n. 3 dipendenti responsabili di servizio hanno usufruito del congedo parentale al 30% della retribuzione
- Art. 15, comma 2 (max 1,2 % monte salari 1997): si riconosce l'esigenza della integrazione del fondo nell'importo massimo consentito, pari all'1,2 % del monte salari 1997 e ammontante a € 11.899,63, tenuto conto degli obiettivi di produttività e qualità inseriti nel Piano Esecutivo di Gestione, approvato, previo esame del Nucleo di Valutazione dell'Ente, dalla Giunta Comunale (deliberazione G. C. n. 17 dell'8 febbraio 2010); si ritiene la previsione giustificata, come previsto dal comma 4, art. 15 del CCNL 1.04.1999, dal processo di riorganizzazione e razionalizzazione attuato dall'Amministrazione.
- Art. 15, comma 1, lettera K), contributo ministeriale agli operatori dei Servizi Demografici ex art. 2, comma 11 della legge 244/2007 (Finanziaria 2008), ammontante a € 355,00 (contro € 1252,56 del fondo 2009).

Non è stata inserita la voce prevista dall'art. 8, comma 3, lettera a) CCNL 11.4.2008 (aumento sino ad un massimo del 0,3% del monte salari 2005 se il rapporto tra spese del personale e entrate correnti è compreso tra il 25% e il 32%), destinata a valere solo per l'anno 2008 e la voce prevista dall'art. 4 comma 2 del CCNL 31/07/2009 destinata a valere solo per l'anno 2009.

La parte variabile del fondo 2010 ammonta pertanto a € 32.421,40 (contro € 31.086,97 del fondo 2009). La leggera differenza rispetto all'anno 2009 è dovuta alle maggiori economie accertate.

La integrazione del fondo 2010 con le risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera c), pari a euro 4.029,91 e comma 2, pari a € 11.899,63, avviene a fronte dei seguenti processi di riorganizzazione dei servizi a cui sono collegate le disponibilità del bilancio annuale 2010:

- A) Modernizzazione dei servizi finalizzate all'efficienza e alla trasparenza della pubblica amministrazione:
 - certificazioni anagrafiche on-line;
 - Albo Pretorio Informatico
 - Implementazione utilizzo Posta Elettronica Certificata

- Applicazione del Progetto Toyota al Servizio Edilizia Privata e Suap

B) Consolidamento miglioramento servizi anni precedenti

- ampliamento dell'orario di servizio della Vigilanza Urbana;
- ampliamento dell'apertura estiva dell'Asilo Comunale;
- turnazione oraria per controllo serale e notturno del territorio da parte del personale di vigilanza, a garanzia di una maggiore sicurezza dei cittadini.

Alla luce di quanto esposto il fondo delle risorse finanziarie destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività del Comune di Calolziocorte per l'anno 2010 ammonta a complessivi € 182.314,25. (comprensivo dell'accantonamento di euro 3.135,00 per fondo alte professionalità) e trova copertura finanziaria sul capitolo relativo al fondo per l'anno 2010 , sui centri di costo del personale (indennità di comparto euro 32.880,00 , fondo progressioni orizzontali euro 51.551,28 , indennità educatrici asilo nido € 6.566,83) e sugli anni residui per quanto relativo alle economie derivanti dall'anno 2009 (euro 7.001,63.)

La differenza rispetto al fondo 2009 che ammontava a € 180.979,82 è sostanzialmente dovuta all'aumento delle economie derivanti dall'anno 2009.

Calolziocorte,

IL RESPONSABILE SERVIZI ISTITUZIONALI
Dott. Sergio Bonfanti