

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 2008

Si premette che:

- da un punto di vista meramente finanziario il bilancio di previsione 2008, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 97 del 19/12/2007 presenta le necessarie disponibilità al relativo capitolo di spesa. Inoltre con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 19 settembre 2007, " 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 2008 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 2008 non supera quella dell'anno 2007;

COSTITUZIONE DEL FONDO

Il fondo per le politiche di sviluppo e la produttività dell'anno 2008 (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 e 11.4.2008.

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.

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 2008 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

L'incremento delle risorse stabili rispetto al fondo 2007 è dovuto all'applicazione dell'art. 8, comma 2, del CCNL 11.4.2008 , che prevede l'incremento delle risorse stabili di una quota pari allo 0,6 per cento del monte salari 2005 (€ 9.340,25).

Si passa pertanto dai 71.910,68 del fondo – parte stabile dell'anno 2007 a 82.042,20 euro del fondo parte stabile dell'anno 2008

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 € 11.518,45 , calcolata in percentuale sull'importo di evasione che si ritiene di recuperare durante l'anno.

- 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 € 30.000,00.
- Art. 17 comma 5, CCNL 14.9.2000 (economie anno 2007): somme non utilizzate o non attribuite nell'anno 2007 che sono portate in aumento delle risorse dell'anno 2008, ammontanti a € 7.254,72;
- Art. 4, comma 5, CCNL 14.9.2000: risparmi per trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale, ammontanti a € 1.970,00;
- 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%): il rapporto tra spese del personale e entrate correnti è del 27,52 % per cui è stato previsto l'aumento dello 0,3 % del monte salari 2005, pari a € 4.670,12.
- Art. 15, comma 2 (max 1,2 % monte salari 1997): si conferma l'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. 13 del 7 febbraio 2008); 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.

La parte variabile del fondo 2008 ammonta pertanto a € 37.312,92.

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 2008 ammonta a complessivi € 122.174,12. (compreso l'accantonamento di euro 2.819,00 per fondo alte professionalità ed esclusi oneri riflessi e IRAP) e trova copertura finanziaria sul capitolo relativo al fondo per l'anno 2008 (euro 82.039,40), sui centri di costo del personale (indennità di comparto euro 32.880,00) e sugli anni residui per quanto relativo alle economie derivanti dall'anno 2007 (euro 7.254,72). Al netto delle somme aggiuntive ex art. 15, comma 5, del CCNL 12.4.1999, l'aumento del fondo 2008, rispetto alla previsione 2007, ammonta a € 15.980,37

La diminuzione rispetto al fondo 2007 che ammontava a € 134.428,18 è sostanzialmente dovuta alla mancata previsione di risorse ex art. 15, comma 5 del CCNL 1.4.1999, per la necessità di rispettare il contenimento della spesa del personale.

IL RESPONSABILE SERVIZI ISTITUZIONALI

Dott. Sergio Bonfanti