



COMUNE DI ZANICA

Cap. 24050 (Provincia di Bergamo)

Ufficio Personale tel. 035/4245852

C.F. e P.IVA: 00325260164 - E-MAIL: personale@comune.zanica.bg.it

Posta Elettronica Certificata PEC comune.zanica@pec.regione.lombardia.it

RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO PER L'ANNO 2009

1. INTRODUZIONE

L'art. 5, c. 3 del CCNL 1.04.1999 prevede che l'ipotesi di contratto decentrato integrativo, definito dalla delegazione trattante, venga sottoposto al revisore del conto per il controllo sulla compatibilità dei costi derivanti con i vincoli di bilancio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009, approvato con deliberazione del Consiglio n. 5 in data 25.02.2009, pareggiava in euro 10.657.897,00.

ENTRATA		
TIT I	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 1.916.289,00
TIT II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.527.372,00
TIT III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 749.236,00
TIT IV	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CAPITALE,ALIENAZIONI E RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	€ 4.650.000,00
TIT V	ENTRATE DA ASSUNZIONE DI MUTUI	€ 900.000,00
TIT VI	PARTITE DI GIRO	€ 915.000,00
AVANZO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ -
TOTALE		€ 10.657.897,00
SPESA		
TIT I	SPESA CORRENTE	€ 4.089.147,00
TIT II	SPESA DI INVESTIMENTO	€ 4.500.000,00
TIT III	RIMBORSO MUTUI	€ 1.153.750,00
TIT IV	PARTITE DI GIRO	€ 915.000,00
TOTALE		€ 10.657.897,00

A seguito delle variazioni di bilancio in data 17.04.2009, 15.07.2009, 30.09.2009 e 30.11.2009 il pareggio si assesta a euro 7.880.702,00 e le spese correnti a euro 4.175.952,00.

La previsione delle spese di personale per l'anno 2009 ammontava a euro 1.470.840,00 di cui euro 96.050,00 per IRAP. A seguito delle variazioni di bilancio approvate dal Consiglio, la previsione di spesa del personale non è variata.

La spesa per il personale (n. 37 unità tra personale assunto a tempo indeterminato e n. 1 unità tempo determinato), in base ai parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie, non risulta superiore al 37% del totale delle spese correnti.

Spesa corrente euro 4.175.952,00
 Spese per il personale euro 1.202.868,00
 Euro 1.202.868,00 < 37% di euro 4.175.952,00.

La legge finanziaria per il 2007 (L. 27.12.2006, n. 296) dispone, anche per gli EE.LL., all'art. 1, comma 557, confermato anche per il 2009, il non superamento della spesa di personale sostenuta nel 2004.

Ai fini del conseguimento degli obiettivi di risparmio, gli Enti destinatari della limitazione di spesa possono procedere con una riduzione della spesa per la contrattazione integrativa, con riferimento alle risorse definite dal CCNL come eventuali e variabili.

La spesa di personale prevista nel 2009, calcolata a norma della circolare n. 9 del 17.02.2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze è inferiore alla spesa sostenuta dall'Ente per lo stesso titolo per il 2004 (esclusi gli incrementi connessi al rinnovo contrattuale, la spesa per la formazione ed i rimborsi per le missioni), come risulta dalla seguente tabella:

VOCI CHE CONCORRONO A FORMARE LA SPESA	ANNO 2009	ANNO 2008	ANNO 2004	DIFFERENZA 2009/2004
Spese intervento 01	1.100.076	1.080.450	1.109.685	- 9.609
Altre spese (intervento 03)	29.169	21.740	50.303	-21.134
Irap (intervento 07)	90.000	82.122	81.398	+8.602
Totale spesa personale	1.219.245	1.184.312	1.241.386	-22.141

N.B.: La spesa di personale per l'anno 2004 è stata ricavata dalla certificazione trasmessa alla Corte dei Conti Regionale sezione di controllo della Lombardia, nel raffronto con l'anno 2006 in data 11.11.2008, rettificata e depurata quest'anno da ICI, incentivi per la progettazione e diritti di rogito come da circolare della Corte dei Conti – Sezione Autonomie - nelle linee guida ai questionari.

Il Comune di Zanica (BG) consegue dunque per il 2009 l'obiettivo di risparmio di spesa previsto dall'art. 1, comma 557 della L. 27.12.2006, n. 296 sia in considerazione che la riduzione relativa all'anno 2008 non aveva interamente carattere strutturale ma occasionale e transitorio, sia perché il Comune ha tutti i requisiti richiesti per usufruire della deroga al costo del personale e pertanto non deve procedere a riduzione del fondo di cui all'art. 32, c. 2 CCNL 22.01.2004.

2. DETERMINAZIONE DEL FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITA'

Ai sensi dell'art. 15 del CCNL 1998/2001, a decorrere dal 1.1.1999, l'ente deve individuare annualmente le risorse necessarie per l'attuazione della nuova classificazione del personale e per sostenere le iniziative rivolte a migliorare la produttività, l'efficienza e l'efficacia dei servizi.

Le risorse sono state individuate con deliberazione n. 40 del 09.02.2010.

Le risorse sono rappresentate per la parte stabile:

1) ex art. 31, comma 2 CCNL 22.01.2004:

- dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. a): fondi previsti all'art. 31, c. 2, lett. b), c), d) ed e) del CCNL 6.7.1995;

- dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. c): eventuali risparmi di gestione destinati al trattamento accessorio nell'anno 1998;
- dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. g): l'insieme delle risorse già destinate, per l'anno 1998, al pagamento del LED al personale in servizio;
- dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. h): risorse destinate alla corresponsione dell'indennità di euro 774,685, di cui all'art. 37, c. 4 del CCNL del 6.07.1995;
- dalle risorse previste dall'art.15, comma 1 lett. j): 0,52% del monte salari 1997;
- dalle risorse previste dall'art.15, comma 5: somme connesse agli incrementi della pianta organica;
- dalle risorse previste dall'art. 4, comma 1 del CCNL 05.10.2001, pari all'1,1% del monte salari riferito al 1999 esclusa la quota dei dirigenti;
- dalle risorse previste dall'art. 4, comma 2 del CCNL 05.10.2001, pari alla retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio;
- 2) ex art. 32, comma 1 CCNL 22.01.2004: 0,62% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza;
- 3) ex art. 32, comma 2 CCNL 22.01.2004: 0,50% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza;
- 4) ex art. 32, comma 7 CCNL 22.01.2004: 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, per il finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità);
- 6) ex art. 34, comma 4 del CCNL 22.01.2004, da risorse pari alla progressione economica orizzontale del personale cessato o riclassificato nella categoria superiore per progressione verticale;
- 7) ex art. 4, comma 1 del CCNL 09.05.2006: 0,50% del monte salari dell'anno 2003, esclusa la quota relativa alla dirigenza;
- 9) ex art. 8, c. 2 del CCNL 11.04.2008: 0,6% del monte salari 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza.

Le risorse sono rappresentate per la parte variabile:

- 1) ex art. 31, comma 3:
 - dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. m): risparmi su straordinari
 - dalle risorse previste dall'art. 15, comma 1 lett. e): le economie conseguenti alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale ai sensi e nei limiti dell'art. 1, c. 57 e seguenti della L. n. 662/1996 e s.m.e i., limitatamente al periodo di vigenza della norma abrogata dal 25.06.2008 dall'art. 73, c. 2 del D.L. 25.06.2008, n. 112 conv. in L. 06.08.2008, n. 133;
 - dalle risorse previste dall'art. 15, comma 2: 1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza;
 - dalle risorse previste dall'art. 4, comma.2 nel limite del 1% del monte salari del'anno 2007, esclusa la quota relativa alla dirigenza;

Il fondo parte stabile è quantificato, come risulta nella tabella che segue, in euro 114.230.26:

CCNL 22/1/04 ART.31, C2 (ESCLUSO ART. 32, C.1 E 2)	€	103.121,77
CCNL 22/1/04 ART.31, C1 (0,62%)	€	4.880,33
CCNL 22/1/04 ART.31, C1 (0,50%)	€	3.935,75
CCNL 22/1/04 ART.31, C1 (0,20%)	€	1.574,30
CCNL 11/4/08 ART.8, C2 (0,6%) (INCR.RIS. ART.31, C2 CCNL 2004)	€	5.110,03
Totale	€	118.622,18

Il fondo parte variabile è quantificato, come risulta nella tabella che segue in euro 39.080,01:

CCNL 22.01.2004 ART. 31, C3 (ESCLUSO ART.32, C6)	€	38.409,61
Art. 31 C5 CCNL 22.01.2004	€	670,40
Totale	€	39.080,01

Prima di procedere alle valutazioni prodromiche all'erogazione della produttività, verrà effettuata la verifica sulla effettiva consistenza del fondo in particolare per quanto attiene alle lettere d) ed e) comma 1, dell'art. 15 del CCNL 01.04.1999.

A norma dell'art. 15, c. 4 del CCNL 01.04.1999, gli importi previsti dal comma 2 dell'art. 15 dello stesso CCNL, che ammontano a € 5.408,00, potranno essere resi disponibili solo a seguito del preventivo accertamento da parte del nucleo di valutazione delle effettive disponibilità di bilancio dei singoli enti 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 (Allegato A lettera 2F dell'ipotesi di contratto decentrato integrativo per il 2009).

Le risorse stabili, pari a € **118.622,18**, debbono essere decurtate dalle seguenti voci:

- Risorse destinate al LED	€ 2.061,53
- Progressioni economiche orizzontali	€ 52.769,76
- Indennità di comparto al personale	€ 15.616,24
Totale	€ 70.447,53

Pertanto, il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività erogabile risulta di € 48.174,65 risultanti dalle risorse stabili e di € 39.080,01 risorse variabili
per un totale di € 87.254,66

Infine, occorre ricordare che la parte sindacale ha chiesto nell'anno 2008 di reintegrare il fondo della quota di fondo decurtata a seguito della nomina delle posizioni organizzative effettuata nell'anno 2000, e che non si è ritenuto corretto accogliere tale proposta, in quanto le interpretazioni più diffuse sono di segno opposto, e che la C.G.I.L. ha in corso una vertenza contro il Comune per attività antisindacale. E per il reintegro della suddetta quota.

3. UTILIZZO DELLE RISORSE

L'ipotesi di contratto decentrato integrativo, discusso con le RSU e le rappresentanze sindacali nelle sedute del 14/5/2008, 4/11/2008, 12/11/2008, 29.12.2008 e del 24.03.2009 prevede:

compenso per attività disagiate	€ 5.831,30
indennità di rischio	€ 1.800,00
indennità di maneggio valori	€ 1.309,32
indennità per orario ordinario estivo, notturno ed estivo notturno	€ 2.700,00
la conferma per le indennità di cui all'art. 17, comma 2, lett f) degli importi previsti nella contratto decentrato integrativo del 2007	€ 5.750,00
la conferma per le indennità di cui all'art. 17, comma 2, lett i) degli importi previsti nella contratto decentrato integrativo del 2007	€ 900,00
risorse che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione della prestazione e del risultato	€ 18.100,00
progetto area vigilanza	€ 3.000,00
progetto Plis del Morla	1.882,53

progetti Speciali	2.500,00
erogazione della produttività legata all'impegno individuale e di gruppo (art. 17 comma 2, lettera a) CCNL 1.4.1999)	€ 43.931,51

4. CONCLUSIONI

In ordine all'incidenza sui bilanci futuri della presente ipotesi di contratto decentrato integrativo, considerato che tutte le somme esauriscono i loro effetti sul bilancio dell'esercizio finanziario 2009, anche in considerazione che non sono state previste progressioni orizzontali per l'anno 2009, si può affermare che il presente contratto non determinerà sugli esercizi finanziari successivi oneri aggiuntivi.

In relazione alle disposizioni contenute nell'art. 67, commi 11 e 12 del D.L. 122/2008 convertito nella L. 133/2008, si dà atto che saranno pubblicati sul sito web del Comune di Zanica il contratto decentrato integrativo per il 2009 e la relazione illustrativa.

I Responsabile del procedimento
Maria Rosa Gatti

Il Segretario Generale
Responsabile del Servizio Personale
Carmelo Garofalo