



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 2010

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 2010, approvato con deliberazione del Consiglio n. 7 in data 23.02.2010, pareggiava in euro 11.327.000,00.

ENTRATA		
TIT I	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 2.008.000,00
TIT II	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.481.900,00
TIT III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 895.100,00
TIT IV	ENTRATE DA TRASFERIMENTI CAPITALE, ALIENAZIONI E RILASCIO CONCESSIONI EDILIZIE	€ 5.127.000,00
TIT V	ENTRATE DA ASSUNZIONE DI MUTUI	€ 900.000,00
TIT VI	PARTITE DI GIRO	€ 915.000,00
AVANZO	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ -
TOTALE		€ 11.327.000,00
SPESA		
TIT I	SPESA CORRENTE	€ 4.225.000,00
TIT II	SPESA DI INVESTIMENTO	€ 5.067.000,00
TIT III	RIMBORSO MUTUI	€ 1.120.000,00
TIT IV	PARTITE DI GIRO	€ 915.000,00
TOTALE		€ 11.327.000,00

A seguito delle variazioni di bilancio in data 30.04.2010 e 30.09.2010 il pareggio si assesta a euro 9.411.000,00 e le spese correnti a euro 4.897.100,00.

La previsione delle spese di personale per l'anno 2010 ammontava a euro 1.265.045,28 di cui euro 100.200,00 per IRAP. A seguito delle variazioni di bilancio approvate dal Consiglio, la previsione di spesa del personale non è variata in modo sostanziale.

La spesa per il personale (n. 36 unità tra personale assunto a tempo indeterminato e n. 0 unità tempo determinato, e il segretario generale), in base ai parametri di individuazione degli enti in condizioni strutturalmente deficitarie, non risulta superiore al 39% del totale delle spese correnti.

Spesa corrente euro 4.225.000,00
 Spese per il personale euro 1.265.045,28
 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, come modificato dal D.L. 78/2010, la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

a) riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile;

b) razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organico;

c) contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

La spesa effettiva di personale prevista per il 2010, 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 e per l'anno precedente (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 2010	ANNO 2009	ANNO 2004
Spese intervento 01	1.080.625	1.093.559	1.109.685
Altre spese (intervento 03)	29.000	29.169	50.303
Irap (intervento 07)	89.183	89.010	81.398
Totale spesa personale	1.198.808	1.211.738	1.241.386

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 nell'anno 2009 da ICI, incentivi per la progettazione e diritti di rogito come da circolare della Corte dei Conti – Sezione Autonomie - nelle linee guida ai questionari. La spesa relativa all'anno 2009 è stata rideterminata nel mese di settembre 2010.

Il Comune di Zanica (BG) dovrebbe conseguire dunque per il 2010 l'obiettivo di risparmio di spesa previsto dall'art. 1, comma 557 della L. 27.12.2006, n. 296. Anche se occorre precisare che il risparmio non è dovuto a fattori strutturali ma ad eventi straordinari, quali, tra l'altro, la mobilità in uscita di un dipendente non ancora sostituito ed il comando presso l'INPDAP di altro dipendente.

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. 108 del 10.06.2010.

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 ex art. 15, c. 5, sono state incrementate per la parte stabile per € 945,79, per l'assunzione del dipendente in cat. B3, in ottemperanza alle norme sul collocamento dei disabili L. 68/1999. Alla luce della vigente normativa le spese relative alle assunzioni predette non vengono computate nella spesa di personale.

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;

Il fondo parte stabile è quantificato, come risulta nella tabella che segue, in euro **119.567.97:**

CCNL 22/1/04 ART.31, C2 (ESCLUSO ART. 32, C.1 E 2)	€ 104.067,56
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	€ 119.567,97

Il fondo parte variabile è quantificato, come risulta nella tabella che segue in euro **28.339,63:**

CCNL 22.01.2004 ART. 31, C3 (ESCLUSO ART.32, C6)	€ 28.142,24
Art. 31 C5 CCNL 22.01.2004	€ 197,32
Totale	€ 28.339,56

Nella parte variabile del fondo è stata prevista l'integrazione di cui all'art. 15, c. 2 del CCNL 01.04.1999, pari a € 5.876,78, (Allegato A lettera 2F dell'ipotesi di contratto decentrato integrativo per il 2010), che l'amministrazione intende destinare al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e di qualità, già definiti in linea di massima con la deliberazione della giunta comunale 104 del 28.5.2009 e riguardanti la gestione tecnico/amministrativa del patrimonio immobiliare abitativo con particolare riferimento all'attività inerente la trasformazione dal diritto di superficie al diritto di proprietà, ai sensi dell'art. 35 della legge 22.10.1971, n. 865, in attuazione della delibera di C.C. n. 23 del 17.4.2009, avente carattere transitorio, presumibilmente investendo gli anni 2010 e 2011.

A norma dell'art. 15, c. 4 del CCNL 01.04.1999, gli importi previsti dal comma 2 dell'art. 15 dello stesso CCNL, 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.

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.

Le risorse stabili, pari a € **119.567,97**, debbono essere decurtate dalle seguenti voci:

- Risorse destinate al LED	€ 2.061,53
- Progressioni economiche orizzontali	€ 51.578,51
- Indennità di comparto al personale	€ 15.535,32
Totale	€ 69.175,36

Pertanto, il fondo destinato alle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività erogabile risulta di **€ 50.392,54** risultanti dalle risorse stabili;
e di **€ 28.339,56** risorse variabili;
per un totale di € 78.732,17.

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; a seguito di ciò la C.G.I.L. ha attivato 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 8/3/2010, 6/5/2010, 3/6/2010 e del 28.06.2010 prevede:

compenso per attività disagiate	€ 4.066,00
indennità di rischio	€ 1.800,00
indennità di maneggio valori	€ 1.309,32
indennità per orario ordinario estivo, notturno ed estivo notturno	€ 3.000,00
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	€ 1.200,00
risorse che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione della prestazione e del risultato	€ 17.500,00
progetto di Incremento sicurezza stradale	€ 3.000,00
progetto Plis del Morla	2.500,00
Progetti espressamente destinati dalla Giunta Com.le al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività e qualità	5.876,78
erogazione della produttività legata all'impegno individuale e di gruppo (art. 17 comma 2, lettera a) CCNL 1.4.1999)	€ 32.730,07

4. CONCLUSIONI

In ordine all'incidenza sui bilanci futuri della presente ipotesi di contratto decentrato integrativo, in considerazione che non sono state previste progressioni orizzontali per l'anno 2010, si può affermare che il presente contratto non determinerà sugli esercizi finanziari successivi oneri aggiuntivi sulla spesa consolidata del personale, tranne che per la quota residua di incremento del fondo per il personale neo assunto nel corso del 2009.

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 2010 e la relazione illustrativa.

I Responsabile del procedimento
Maria Rosa Gatti

Il Segretario Generale
Responsabile del Servizio Personale
Carmelo Garofalo