

Spett. Collegio dei Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria, illustrativa e controllo sulla compatibilità dei costi dell'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo ANNO 2010.
Art. 40 e 40 bis del D.L.vo 165/2001

PREMESSA

L'art. 40 del D.L.vo 165/2001, al comma 3 - sexies, prevede che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigano una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa che devono essere certificate dagli organi di controllo.

L'obiettivo della contrattazione decentrata integrativa è la destinazione delle risorse disponibili per finalità utili e necessarie e che migliorino l'efficacia e l'efficienza dei servizi offerti al cittadino.

Con deliberazione n. 103 del 13.12.2010 la Giunta Comunale ha formalizzato le direttive alla delegazione trattante di parte pubblica per la negoziazione della presente ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo (CCDI);

Con determinazione dirigenziale del 20.12.2010 è stato costituito il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività (art. 15 CCNL 1.4.1999) e reperite le risorse nei relativi capitoli di bilancio come più sotto indicati;

In data 22 dicembre 2010 la delegazione di parte pubblica del Comune di Cusano Milanino e la RSU con le Organizzazioni Sindacali Territoriali hanno sottoscritto l'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo relativo all'anno 2010.

Le risorse complessivamente previste per la CCDI, quantificate sulla base di quanto stabilito negli artt. 31 e 32 del CCNL 22/01/2004, art. 4 del CCNL 9.5.2006 e seguenti, della legge 133/078 e del D.L.vo 150/09 e suddivise in "risorse stabili" e "risorse variabili" ammontano complessivamente a € 767.191,78 oltre a oneri e IRAP e trovano interamente finanziamento nel Bilancio di Previsione 2010 approvato con deliberazione di C. C. n. 9 del 12.1.2010 e successive variazioni.

L'imputazione contabile della somma complessivamente stanziata nel bilancio di previsione è così ripartita:

cap. 1212 art. 7 € **322.053,29**

cap 1212 art. 12 € **162.048,00**

cap. 1212 art. 11 € **252.254,38**

per un totale di € **736.355,67**

cap. vari opere pubbliche pagato 2010 € **15.730,31**

totale generale € 752.085,98

Si segnala che per la quantificazione delle risorse sulla parte stabile si è proceduto a una revisione delle voci che lo finanziavano apponendo le seguenti variazioni:

- costituzione di un fondo unico consolidato al 31.12.2002 con decurtazione della quota di salario accessorio del personale Ata trasferito nell'anno 2000 allo Stato;
- eliminazione del finanziamento delle prime due Posizioni Organizzative istituite e inserimento di quota parte dello straordinario al personale delle ex 7^a e 8^a qualifiche che risulti incaricato delle funzioni dell'area delle posizioni organizzative (art. 15 comma 1 lett. a) CCNL 1.4.1999;
- inserimento delle risorse destinate alla corresponsione dell'indennità di £ 1.500.000 di cui all'art. 37 e 4 del CCNL del 6.7.1995 (art. 15 comma 1 lett. h) CCNL 1.4.1999;
- verifica delle quote relative all'anzianità e all'assegno ad personam del personale cessato.

La somma delle risorse stabili è stata quantificata in € **484.101,29**

Nella quantificazione delle risorse variabili, per loro natura soggette a revisione ogni anno, sono stati invece contemplati:

- L'incremento dell'1,2% del monte salari 1997, previsto dall'art. 15 comma 2, del CCNL 1.4.1999 in quanto nel bilancio 2010 sussisteva la relativa capacità di spesa per un importo pari a € **31.590,00**;
- L'applicazione dell'art. 15 c. 5 CCNL 1.04.1999 (attivazione di nuovi servizi o processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti non correlati all'aumento delle dotazioni organiche) per un importo pari a € **214.082,38**;
L'integrazione di cui al presente punto è correlata alla esigenza di supportare adeguatamente il livello di produttività generale, necessario a garantire il miglioramento dei servizi offerti alla cittadinanza attraverso specifici progetti di miglioramento degli stessi;
- Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (art. 15 c.1 lett. K) tra cui si segnalano l'incentivo ICI (€ **6.200,00**) e i compensi per la progettazione (€ **15.730,31**). Si evidenzia che quest'ultimo importo è stato calcolato secondo un criterio di cassa (pagato 2010) con imputazione sui capitoli delle relative opere.
- Una quota parte del rimborso spese per ogni notificazione di atti dell'amministrazione finanziaria da finalizzarsi all'erogazione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori (quota stimata sull'anno precedente) (€ **382,00**)

La somma delle risorse variabili è stata quantificata in € **267.984,69**

Risultano altresì risparmi sui corrispondenti capitoli dell'anno 2009 per € **10.572,80** che verranno utilizzati per il pagamento delle poste dell'anno 2010. Vi sono altresì € **4.533,0** derivanti da residui presenti sui capitoli relativi alle prestazioni di lavoro straordinario dell'anno 2009. La cifra di cui trattasi è da portarsi in aumento alle risorse stanziare per l'anno 2010 (parte variabile) come previsto dall'art. 14 e dall'art. 17 c. 5 del CCNL dell'1.4.1999.

~~Pertanto, la quota totale che risulta utilizzabile per l'anno 2010 è di € **767.191,78**.~~

UTILIZZO DELLE RISORSE

L'utilizzo delle risorse economiche viene rappresentato nell'allegato prospetto e può essere riepilogato come segue:

RISORSE STABILI

Le risorse stabili sono state prioritariamente utilizzate (o lo saranno nei prossimi mesi in via residuale) per finanziare gli istituti che richiedono pagamenti stabili quali:

- Indennità di comparto, istituita al fine di conseguire un progressivo riallineamento del compenso percepito dal personale degli Enti Locali con quello del settore privato: **€ 66.157,44;**
- Incrementi retributivi collegati alle progressioni orizzontali (art. 34 c. 1 CCNL 22.01.2004) **€ 242.205,14;**
- Incrementi retributivi spettanti alle posizioni organizzative (per gli enti con la dirigenza art. 10 c. 5 del CCNL 22.01.2004) – Retribuzione di posizione e di risultato rispettivamente **€ 51.719,33 e 9.420,00;**
- Indennità al personale educativo (art 37 c. 1 lett. c) CCNL 6.07.1995 e art. 31 c.7 CCNL 14.09.2000 è stimato in **€ 4.837,55 e € 8.545,00;**
- Indennità previste dall'art. 17 lett. d) – compensi legati a particolari caratteristiche della prestazione lavorativa resa o particolari modalità di fornitura della stessa (turno, rischio reperibilità, maneggio valori, maggiorazioni orario notturno, festivo, indennità disagio ecc) sono stimate in **€ 84.140,00;**
- Compenso per pagare specifiche responsabilità alle categorie B, C e D art.17 lett. f) e i) stimato in circa **€ 35.000,00**. Per l'erogazione di tale premio si utilizzeranno prioritariamente le quote disponibili della parte stabile del fondo e per la restante parte le risorse variabili.

RISORSE VARIABILI

Le risorse variabili sono impiegate, oltre che per le specifiche destinazioni previste da apposite disposizioni normative (es Ici, incentivi per la progettazione ecc), sulla base degli accordi definiti in sede decentrata per l'erogazione di premi diretti ad incentivare la produttività e il merito e ancora per il riconoscimento di compensi per "progetti specifici" da definirsi annualmente, quali ad esempio il turno serale e notturno della Polizia Locale di pattugliamento del territorio, l'apertura degli asili nido nel periodo estivo e altri ancora (art. 30 c.7 del CCNL 14.09.2000).

Si precisa che la liquidazione dei compensi avverrà solo dopo l'accertamento del raggiungimento degli obiettivi e sarà ripartito tra i dipendenti secondo il sistema di valutazione in uso nell'ente.

L'utilizzo è pertanto il seguente:

- Compensi per l'erogazione della produttività individuale, collettiva generale collettiva per specifici progetti (art. 17 c. 2 CCNL 1.04.1999) è stimata rispettivamente in € **27.000,00, 173.000,00 e 33.550,00.**

Si evidenzia come l'accordo in parola riservi alla produttività collettiva la disponibilità di una considerevole quota delle risorse destinate alle politiche incentivanti per la sua valenza di incidere sul miglioramento dell'attività amministrativa in quanto posta in relazione al grado di raggiungimento dei progetti atti a migliorare l'organizzazione e il servizio erogato alla cittadinanza.

Si informa che la Giunta con l'approvazione delle direttive per la costituzione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività ha individuato anche i progetti ritenuti prioritari per il raggiungimento degli obiettivi del programma dell'Amministrazione Comunale secondo una valutazione degli stessi fornita dall'O.I.V.

Il premio individuale tiene invece in considerazione i comportamenti organizzativi dei singoli appartenenti alle diverse categorie di personale. Viene corrisposto sulla base della valutazione annuale effettuata, previo colloquio, dal dirigente di competenza su fattori diversificati a seconda delle categorie di appartenenza (A,B,C), D senza e con responsabilità di settore, Posizioni Organizzative che mirano complessivamente a valorizzare la capacità di raggiungimento degli obiettivi, la disponibilità al cambiamento, l'attitudine a lavorare in gruppo, la disponibilità a collaborare all'interno della struttura di appartenenza e con le altre entità organizzative dell'ente.

- Compensi previsti da specifiche disposizioni di legge – art. 15 lett.K CCNL 1.04.1999 ;
 - _ Incentivo per la progettazione: € **15.730,31**
 - _ Incentivo ICI (stimato € **6.200,00**)
- Compenso messi notificatori (art. 54 CCNL 14.09.2000) stimato € **382,00**
- Compensi per finanziare servizi specifici:
 - _ Apertura nidi luglio 2009 - € **8.935,56** (art. 30 c.7 CCNL 14.09.2000)

Il totale delle somme distribuite o ancora da distribuire (sulla base di stime) ammonta, come da prospetto allegato, a € 767.191,78 e l'eventuale avanzo qualora non utilizzato per l'erogazione delle voci di cui sopra, verrà riportato sulle risorse dell'anno successivo.

RAFFRONTO FONDO 2009 –2010

Fondo 2009 cap (1212 7; 1212 12;1212 11)	Fondo 2010 (cap 1212 7; 1212 12; 1212 11)
€ 775.098,00	€ 736.355,67
Incentivazione lett K) per progettazione (pagato 2009)	Incentivazione lett. K) per progettazione (pagato 2010)
€ 5.366,41	€ 15.730,31
Totale	Totale
€ 780.464,41	€ 752.085,98

Scostamento 2010-2009 € -28.378,43

(dagli importi di cui sopra sono stati esclusi i residui anni precedenti)

Si evidenzia che le risorse destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività sono diminuite in un'ottica di contenimento delle spese di personale come previsto dalla normativa vigente.

CONCLUSIONI

Al fine del controllo di competenza volto a verificare che gli oneri derivanti dall'applicazione del contratto decentrato siano coerenti con i vincoli posti dal contratto nazionale e dal bilancio comunale, si trasmette:

- La preintesa sottoscritta dalle parti
- Il fondo delle risorse decentrate stabili e variabili
- La presente relazione illustrativa tecnico finanziaria.

Cordiali saluti.

Cusano Milanino, 23.12.2010

Il Dirigente dell'Area degli Affari Generali
e delle Risorse Finanziarie
Dott.ssa Maristella Ruggeri

