



COMUNE DI MONTESE
Provincia di Modena
Via Panoramica, 60 - 41055 Montese
Servizio Finanziario

Relazione tecnico-finanziaria e illustrativa sulla ipotesi di accordo annuale relativo alle modalità di utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2009 per il personale del Comune di Montese

In allegato alla presente relazione viene trasmesso il testo dell'ipotesi di accordo annuale relativo alle modalità di utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2009, al fine del controllo sulla compatibilità dei costi dello stesso con i vincoli di bilancio e della redazione della relativa certificazione degli oneri da parte del Revisore in indirizzo, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, del CCNL 22/1/2004.

A supporto dell'analisi del testo viene redatta la presente relazione tecnico finanziaria e illustrativa.

1. Determinazione delle risorse ed utilizzi

Risorse stabili

Le risorse di parte stabile sono le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2003 secondo la precedente disciplina contrattuale con le integrazioni previste dall'art. 32, commi 1 e 2 CCNL del 22/01/2004 e con le integrazioni previste dalla normativa vigente.

Con determinazione n. 86 del 31/12/2009 Servizio Economico Finanziario è stato determinato il Fondo Risorse decentrate stabili anno 2009.

La quantificazione dell'ammontare delle risorse stabili è stata effettuata dopo analisi delle diverse voci, analiticamente descritte nella determina di quantificazione.

Le risorse di carattere stabile sono state destinate agli istituti delle progressioni orizzontali, indennità di comparto (per la quota a carico delle risorse decentrate), e di tutte le previste indennità accessorie (rischio, turno, disagio, particolari responsabilità).

La parte residuale è stata destinata all'incremento del fondo per la produttività e il miglioramento dei servizi.

A seguire viene dato evidenza delle somme stanziare in parte stabile con gli opportuni riferimenti contrattuali e la spiegazione della ragioni che ne permettono lo stanziamento.

Risorse certe, stabili e continue - art. 31, comma 2, CCNL 22/01/2004						
CCNL	RIFERIMENTI			DESCRIZIONE	NOTE	2009
	Art.	Com.	Lett.			
CCNL 1.4.199 9	15	1	a	importi dei fondi di cui all'art. 31, c 2, lettere b), c), d) ed e) del CCNL 6 luglio 1995, previsti per l'anno 1998 e costituiti in base	fondo lettera b) fondo lettera c)	1.417,67

				alla predetta disciplina contrattuale, comprensivi anche delle eventuali economie previste dall'art. 1, c 57 e seguenti della L. 662/96, nonché la quota parte delle risorse di cui alla lettera a) dello stesso articolo 31 comma 2 già destinate al personale delle ex qualifiche 7^ e 8^ che risulti incaricato delle funzioni dell'area delle posizioni organizzative	fondo lettera d) fondo lettera e) riqualificazione VVUU part time (20%) lav.straord. Pos.org.	3.544,44 68.443,96
					TOTALE	73.406,08
CCNL 1.4.1999	15	1	b	risorse aggiuntive destinate a salario accessorio nel 1998 (art.32 CCNL 6/7/95 e art.3 CCNL 16/7/96)		3.873,43
CCNL 1.4.1999	15	1	c	risorse aggiuntive destinate a salario accessorio nel 1998 (art.32 CCNL 6/7/95 e art.3 CCNL 16/7/96)		
CCNL 1.4.1999	15	1	f	i risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dell'articolo 2, comma 3, del D.lgs. 29/1993		
CCNL 1.4.1999	15	1	g	l'insieme delle risorse già destinate, per l'anno 1998, al pagamento del livello economico differenziato al personale in servizio, nella misura corrispondente alle percentuali previste dal CCNL del 16 luglio 1996;		13.801,79
				livello economico differenziato al personale A.T.A.	(VALORE NEGATIVO)	
CCNL 1.4.1999	15	1	h	risorse destinate alla corresponsione della indennità di Lire 1.500.000 di cui all'art. 37, comma 4, del CCNL del 6 luglio 1995;		
CCNL 1.4.1999	15	1	j	un importo dello 0,52% del monte salari dell'anno 1997 , esclusa la quota relativa alla dirigenza, corrispondente all'incremento, in misura pari ai tassi programmati d'inflazione, del trattamento economico accessorio con decorrenza dal 31 dicembre 1999	monte salari 1997: euro 915.774,66	4.726,03

CCNL 1.4.1999	15	5	<p>In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, che comunque comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche, gli enti, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio</p>		7.807,65
			livello economico differenziato al personale A.T.A.		
CCNL 14.9.2000	48	3	<p>Limitatamente all'anno 2000, in difetto di stipulazione dell'accordo di cui all'art. 16 nel termine ivi previsto, gli enti, diversi da quelli di cui al precedente comma e che si trovino nelle condizioni previste nell'art. 16, comma 1, del CCNL 2000 possono destinare alle finalità di cui al medesimo art. 16 risorse aggiuntive nel limite massimo del 2% del monte salari riferito al 1999, esclusa la quota riferita ai dirigenti ed al netto dei contributi a carico degli enti</p>	monte salari 1999: euro 1.002.235,23	
CCNL 5.10.2001	4	1	<p>Gli enti, a decorrere dall'anno 2001, incrementano le risorse del fondo di cui all'art. 15 del CCNL dell'1.4.1999 di un importo pari all'1,1 % del monte salari dell'anno 1999, esclusa la quota relativa alla dirigenza.</p>	monte salari 1999: euro 1.002.235,23	11.444,98
CCNL 5.10.2001	4	2	<p>Le risorse sono integrate dall'importo annuo della retribuzione individuale di anzianità e degli assegni ad personam in godimento da parte del personale comunque cessato dal servizio a far data dal 1° gennaio 2000.</p>		12.111,93
CCNL 5.10.2001	4	5	<p>Fino alla attuazione della disciplina dell'art.5, sono confermate le risorse aggiuntive che gli enti, entro la data di sottoscrizione dell'ipotesi di accordo relativa al presente rinnovo contrattuale, abbiano previsto nel bilancio dello stesso esercizio finanziario a conferma di quelle individuate nell'anno 2000 ai sensi dell'art. 48 CCNL del 14/04/2000.</p>	monte salari 1999: euro 1.002.235,23	

CCNL 22.1.2004	32	1	risorse decentrate previste da art. 31, c. 2, sono incrementate dall'anno 2003 di importo pari a 0,62 % monte salari esclusa dirigenza, riferito anno 2001 .	monte salari 2001: euro 1.101.833,42	7.075,75
CCNL 22.1.2004	32	2	Gli enti incrementano ulteriormente le risorse decentrate indicate al punto precedente e con decorrenza dall'anno 2003 con un importo corrispondente allo 0,50% del monte salari dell'anno 2001 esclusa la quota relativa alla dirigenza	monte salari 2001: euro 1.101.833,42	5.706,25
CCNL 1.4.1999	14	4	A decorrere dal 31/12/1999 le risorse destinate nel medesimo anno al pagamento dei compensi per prestazioni di lavoro straordinario sono ridotte nella misura del 3% . I risparmi derivanti dall'applicazione del presente comma confluiscono nelle risorse di cui all'art. 15	fondo storico straordinario euro	343,36
CCNL 5.10.2001	5	6	Gli Enti, nei limiti consentiti dalla effettiva capacità di bilancio, con particolare riferimento all'art. 89, c.5, del TUEL n.267/2000 per quelli destinatari di tali disposizioni, possono incrementare le risorse dell'art.15 del CCNL 1.4.1999 qualora risultino in possesso almeno dei valori minimi degli indicatori statici e dinamici e degli eventuali indicatori di efficacia di cui al comma 5, entrambi definiti in via preventiva in sede di contattazione decentrata integrativa		
CCNL 22.1.2004	32	7	Le risorse sono integrate di un ulteriore 0,20% del monte salari dell'anno 2001 , esclusa la quota riferita alla dirigenza, ed è destinata al finanziamento delle alte professionalità	monte salari 2001: euro 1.101.833,42	
CCNL 9.5.2006	4	1	incremento risorse pari al 0,5% monte salari 2003 (se spesa personale <39% entrate correnti) dal 1-1-2006	monte salari 2003: euro 1.158.234,00	5.869,25
CCNL 11.4.2008	8	2	incremento risorse pari al 0,6% monte salari 2005 a decorrere dal 31-12-2007 e a valere per l'anno 2008 (se rispettato Patto di stabilità interno ed il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia non superiore al 39%)	monte salari 2005: euro	8.401,72
Dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 22/01/2004			Integrazione per aumenti contrattuali personale beneficiario di progressione orizzontale	ccnl 5.10.2001	
				ccnl 22.1.2004	
				ccnl 9.5.2006	
				ccnl 11.4.2008	5.699,08
TOTALE FONDO CONSOLIDATO					160.267,29

Risorse variabili

Le risorse di parte variabile sono risorse aventi carattere di eventualità o di variabilità derivanti dalle discipline contrattuali vigenti e nel rispetto dei criteri e delle condizioni prescritte dall'art. 31, comma 3 del CCNL 2004/2005.

La deliberazione di G.M. n. 105 dell'11.12.2009 ha determinato l'ammontare destinabile nel 2010 all'incremento delle risorse decentrate variabili: non sono state stanziati somme ai sensi dell'art. 15 comma 5 del CCNL 01.04.1999.

Le altre risorse variabili previste (Compensi per la progettazione interna -L. 109/94-, compensi per attuazione della Direttiva 2004.38.CE, compensi per attività di recupero ICI) sono destinate per Legge e/o per contratto ai dipendenti coinvolti nei relativi processi di lavoro.

Sulla base della sopra citata documentazione è stata definita la composizione finale delle risorse decentrate per l'anno 2009.

A seguire viene dato evidenza delle somme stanziati in parte variabile con gli opportuni riferimenti contrattuali e la spiegazione della ragioni che ne permettono lo stanziamento.

Risorse eventuali e variabili - art. 31, comma 3, CCNL 22/01/2004						
CCNL	RIFERIMENTI			DESCRIZIONE	NOTE	2009
	Art.	Com.	Let.			
CCNL 1.4.1999	15	1	d	introiti derivanti dall'applicazione dell' art.43 della legge 449/1997 con particolare riferimento a contratti di sponsorizzazione , etc.	Sponsorizzazioni 50%	2.940,00
					Proventi da terzi (Tutela minori, provincia di Milano - prog.sicurezza-prog.diversi)	
CCNL 1.4.1999	15	1	e	le economie conseguenti alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale (20%) ai sensi e nei limiti dell'art. 1, comma 57 e seguenti della L. 662/1996 e successive integrazioni e modificazioni;		2.299,27
CCNL 1.4.1999	15	1	k	le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (ICI, Lg 109/94)		
CCNL 1.4.1999	15	1	m	eventuali risparmi derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art.14	fondo storico straordinario: euro 11.445,18	1.804,75

CCNL 1.4.1999	15	2		In sede di contrattazione decentrata integrativa, ove nel bilancio dell'ente sussista la relativa capacità di spesa, le parti verificano l'eventualità dell'integrazione, a decorrere dal 1° aprile 1999, delle risorse economiche di cui al comma 1, sino ad un importo massimo corrispondente all' 1,2% su base annua del monte salari dell'anno 1997 , esclusa la quota relativa alla dirigenza	monte salari 1997: euro 915.774,66	10.989,30
CCNL 1.4.1999	15	5		In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili o che comunque comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche, gli enti, nell'ambito della programmazione dei fabbisogni, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio		-
CCNL 9.5.2006	4	2		incremento risorse pari al 0,3% monte salari 2003 (se spesa personale <25% entrate correnti) solo per l'anno 2006	monte salari 2003: euro 1.158.234,00	
CCNL 11.4.2008	8	3	a	incremento risorse fino ad un massimo dello 0,6% monte salari 2005 a decorrere dal 31-12-2007 e a valere per l'anno 2008 (se inferiore al 32%)	monte salari 2005: euro 1.400.287,00	
CCNL 31.7.2009	4	2	a	incremento risorse fino ad un massimo dell'1% del monte salari 2007 a decorrere dal 31-12-2008 e a valere per l'anno 2009 (se rapporto tra spese del personale ed entrate correnti sia inferiore al 38%)		14.296,47
TOTALE RISORSE VARIABILI						32.329,79

Si segnala che in base al disposto dell'art.9.4 del DL 78/2010, come successivamente convertito in legge, pur nella difficoltà interpretativa che caratterizza la presente fase, non è possibile l'erogazione integrale della somma stanziata ai sensi dell'art.4.2 a) del CCNL 31/07/2009 pari alla somma di €14.296,47, e che l'erogazione fino a diversa indicazione pare opportuno sia sospesa.

2. Copertura finanziaria

Per l'anno 2009 l'ammontare complessivo delle risorse decentrate a carico dell'Ente, costituite ai sensi dell'articolo 31 del CCNL 22/1/2004 e dell'art. 14 del CCNL 01/04/1999 - quantificate in €192.597,08, al netto degli oneri riflessi, trova integrale copertura finanziaria ai capitoli del bilancio 2009.

Ai capitoli del tit. I, int. I, suddivisi per funzione, sono imputate le voci erogate mensilmente o con atti di liquidazione in corso d'anno, e oneri riflessi relativi a indennità di turno, di rischio, di disagio, di reperibilità, di vigilanza e i relativi oneri figurativi (cap.70, 75, 76, 78, 79, 80, 83, 85, 87, 135, 140, 141, 145, 155, 190, 195, 196, 200, 205, 285, 288, 289, 292, 294, 330, 332, 333, 336, 340, 460, 465, 466, 467, 469, 470, 535, 537, 538, 540, 590, 595, 600, 601, 602, 603, 606, 607, 655, 657, 658, 660, 661, 810, 812, 860, 862, 863, 865, 866, 1030, 1032, 1033, 1040, 1100, 1102, 1103, 1107, 1230, 1232, 1233, 1234, 1240, 1275, 1277, 1278, 1279, 1280).

Ai capitoli del tit. I, int. I, suddivisi per funzione, sono imputate le voci di produttività e indennità di specifiche responsabilità (cap. 87, 155, 205, 294, 340, 470, 540, 606, 607, 661, 866, 1040, 1107, 1240, 1280). Gli oneri figurativi sono indicati nei capitoli precedentemente elencati.

L'IRAP è finanziata nei vari capitoli tit. I, Int. 7, suddivisi per funzioni (cap.128, 180, 225, 325, 367, 497, 562, 647, 648, 649, 685, 901, 902, 1142, 1269,1311).

Si segnala come, in virtù della promiscuità del personale dipendente nello svolgimento di alcune funzioni alcuni costi sono spesi trasversalmente su diversi capitoli.

3. Destinazione e ripartizione

La ripartizione del fondo decentrato proposta è strutturata come da tabella seguente.

a) incentivazione della produttività	
a1) produttività generale:	€ 54.367,24
a2) progetti selettivi:	

b) rischio, reperibilità, turno, disagio, ecc.:	€ 58.815,86
c) specifiche responsabilità:	€ 14.500,00
d) progressione orizzontale:	€ 40.492,05
e) indennità di comparto	€ 24.421,93
<hr/>	
Totale generale risorse	€192.597,08

Si segnala come gli elementi di utilizzo del fondo incompressibili nel tempo come progressioni orizzontali, indennità di rischio, turno, disagio, particolari responsabilità sono integralmente finanziate con le risorse stabili del fondo.

4. Effetti attesi

L'utilizzo delle risorse destinate alla produttività generale è improntata a valorizzare il merito risultante dalla valutazione dei singoli dipendenti. Si rimanda all'atto sopra richiamato per l'analisi dei progetti approvati.

Le risorse ad essi destinati saranno comunque erogate in base ai risultati ottenuti rispetto alle aspettative attese.

Le progressioni orizzontali che si attiveranno nell'esercizio in corso saranno effettuate nel rispetto dei requisiti previsti dall'art. 9, c.1 CCNL 11/04/08, e le relative risorse saranno attinte per intero dal fondo delle risorse decentrate stabili del 2009.

Montese, li 16/09/2010

Il Responsabile dell' Area Economica Finanziaria
Dottor Bernardoni Giovanni

