

Prot. 23422

Li ...12/12/2011.....

**Relazione illustrativa tecnico-finanziaria in relazione all'ipotesi di CCDI anno 2011, sottoscritta in data 7.12.2011.**

L'Amministrazione comunale con delibera Giunta comunale nr 113 adottata in data 21.11.2011 ha fornito alla delegazione trattante di parte pubblica gli indirizzi per la costituzione e l'utilizzo del fondo per il pagamento del salario accessorio a favore del personale dipendente.

Con determinazione del Capo Area Economico Finanziaria nr 55 del 12.07.2011 è stata effettuata una prima costituzione del fondo dell'anno 2011 in via provvisoria sulle risultanze delle risorse stabili dell'anno 2010 in attesa degli indirizzi dell'Amministrazione comunale. Con mia determinazione nr 30 del 7.12.2011, è stata definita la costituzione del fondo delle risorse decentrate relative all'anno 2011 secondo le indicazioni espresse dalla Giunta comunale con la predetta delibera 113/2011, per l'importo complessivo di € 365.931,05 di cui:

- € 286.167,83 per la costituzione del fondo delle risorse STABILI;
- € 76.925,85 per la costituzione del fondo delle risorse VARIABILI
- € 2.837,37 per la costituzione del fondo per la valorizzazione delle alte professionalità;

Con la presente relazione illustrativa tecnico-finanziaria, prevista dall'art. 5, comma 3, del CCNL 1.04.1999, in assenza della definizione dei modelli *standard* della relazione tecnico finanziaria e della relazione illustrativa da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze d'intesa con il Dipartimento della Funzione pubblica, ai sensi dell'art. 40, comma 3 sexies del D.lgs n. 165/2001, che non sono ancora state adottate, evidenzio quanto segue:

Per la costituzione ed utilizzo del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2011 sono state applicate le previsioni dei contratti nazionali in materia di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività di cui agli artt 15 e 17 del CCNL 1.04.1999, come integrati dall'art 4 commi 1 e 2 del CCNL 5.10.2001, dagli artt. 10, 31, 32, 33 e 37 del CCNL 22.01.2004, dall'art 4, comma 1 del CCNL 9.5.2006, dall'art. 8 comma 2 del CCNL 11.04.2008, dall'art 5 del CCNL 31.07.2009, nonché secondo gli indirizzi espressi dall'Amministrazione con la delibera della G.C. nr 113/2011;

L'ammontare delle **risorse stabili** del fondo coincide con gli importi storicizzati nel tempo come indicato dagli artt 31, comma 2, e 32 commi 1 e 2, del CCNL 22.01.2004, compresa l'integrazione delle somme calcolate secondo le previsioni del comma 1 dell'art. 4 del CCNL 9.05.2006 e del comma 2 dell'art. 8 del CCNL 11.04.2008, valori che hanno acquisito tutti valenza di stabilità e restano confermati anche per gli anni successivi, al netto delle somme corrispondenti all'ammontare del salario accessorio relativo al personale ATA ed al personale di vigilanza che è cessato dal servizio a seguito del trasferimento dei relativi servizi, con l'introduzioni delle seguenti variazioni:

- a seguito della verifica dell'ammontare delle somme derivanti dal recupero del salario di anzianità del personale cessato con decorrenza dall'1.01.2005 secondo le previsioni di cui all'art 4 comma 2

Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico: lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 - 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 - 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: puntosi@rubano.it

del CCNL 5.10.32001, è stato considerato a tale titolo un incremento di € 1.209,68 rispetto alla somma considerata nel fondo dell'anno 2010, corrispondente al recupero della retribuzione individuale di anzianità in godimento da parte del personale che è cessato nell'anno in corso, portando tale voce all'importo di complessivi € 3.335,57;

- secondo la ridefinizione del valore delle posizioni organizzative determinata dalla Giunta comunale con delibera nr 112 in data 21.11.2011 è stato aggiornato l'importo del fondo destinato alla corresponsione del salario accessorio al personale incaricato di posizione organizzativa, in € 64.264,28.

Secondo gli indirizzi espressi dall'Amministrazione con delibera G.C. nr 113/2011, le **risorse variabili** del fondo sono costituite dalle seguenti somme:

- a) € 16.875,53, secondo le previsioni dell'art. 15 commi 2 e 3 del CCNL 1.04.1999, corrispondente all'1,2% del monte salari 1997 finalizzato al conseguimento dei risparmi collegati a razionalizzazioni procedurali conseguenti all'introduzione delle logiche della qualità e del miglioramento continuo, importo che è stato oggetto di verifica da parte del servizio di controllo interno in data odierna;
- b) € 32.050,32, finalizzati alla realizzazione di nuovi servizi, che non hanno comportato incremento della dotazione organica, secondo le previsioni dell'art. 15 comma 5 del CCNL 1.04.1999, e, precisamente, destinati alla realizzazione dei progetti riportati nell'allegato B) all'ipotesi di accordo per il conseguimento dei seguenti obiettivi:
  - € 28.690,00 – Progetto 1 "Aggiornamento dei procedimenti amministrativi e definizione dei relativi modelli per la pubblicazione sul sito web"
  - € 3.360,32 – Progetto 2 "Manutenzione interna edifici comunali"
- c) € 10.000,00, per incentivare il personale coinvolto nella realizzazione del progetto "Potenziamento degli accertamenti ICI", approvato dalla Giunta comunale con delibera nr 132 in data 2.12.2010 con valenza per il biennio 2010/2011, in base a quanto previsto dall'art. 15, comma 1, lettera k, del CCNL dell'1.04.1999, come integrato dall'art. 4, comma 3, del CCNL 5.10.2001;
- d) degli importi periodicamente determinati con specifici atti, quantificati in via presuntiva in complessivi € 4.000,00, da definire a consuntivo, che vengono imputati in appositi capitoli di spesa in conto capitale, per incentivare il personale coinvolto dalla progettazione e realizzazione delle opere pubbliche e dagli altri interventi previsti dal vigente regolamento comunale in materia di incentivazione della progettazione e della pianificazione di cui al D.Lgs 12.04.2006 nr 163, in base a quanto previsto dall'art. 15, comma 1, lettera k, del CCNL dell'1.04.1999, come integrato dall'art. 4, comma 3, del CCNL 5.10.2001;
- e) dell'importo presunto di € 14.000,00, da quantificare a consuntivo, per remunerare gli operatori addetti alla realizzazione del Censimento generale della Popolazione secondo le previsioni dell'art 50 comma 2 del DFL 78 del 31.05.2010, che entrano a far parte del predetto fondo secondo le previsioni di cui all'art 15 comma 1 lett K del CCNL 1.04.1999;

Il fondo per le risorse decentrate dell'anno 2011, prevede anche l'accantonamento del fondo con destinazione vincolata a favore delle "**Alte professionalità**" previsto dall'art 32 comma 7 del CCNL 22.01.2004 quantificato nell'importo di € 2.837,37.

E da rilevare che nella determinazione degli indirizzi alla Delegazione trattante di parte pubblica espressi con la delibera nr 113/2011 la Giunta comunale ha tenuto conto delle previsioni di cui all'art 9, comma 2bis del DL 78/2010 convertito nella Legge 122/2010, il quale prevede che a decorrere dall'anno 2011 e fino al 31.12.2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Le modalità di calcolo sono dettagliatamente indicate nelle premesse della medesima delibera ed il confronto si riepiloga secondo i seguenti dati:

Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico:

lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 – 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 – 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: puntosi@rubano.it

**Fondo 2010** (che non può essere superato nel triennio 2011-2013):

Risorse stabili	€ 286.721,98	
Fondo posizioni organizzative	€ 66.028,11	
Risorse stabili nette		€ 220.693,87
Risorse variabili	€ 66.468,64	
Detraz voci da non considerare	€ 6.333,11	
Risorse variabili nette		€ 60.135,53
<b>Totale</b>	<b>€ 280.829,40</b>	

**Fondo 2011** (determinato secondo indirizzi G.C. nr 113/2011):

Risorse stabili	€ 286.167,83	
Fondo posizioni organizzative	€ 64.264,28	
Risorse stabili nette		€ 221.903,55
Risorse variabili	€ 76.925,85	
Detraz voci da non considerare	€ 18.000,00	
Risorse variabili nette		€ 58.925,85
<b>Totale</b>	<b>€ 280.829,40</b>	

Per l'applicazione di tale previsione è stata tenuta in considerazione la circolare nr 12 del 15.04.2011 della Ragioneria generale dello stato, con la quale viene individuato che le risorse oggetto della disposizione sono quelle destinate al fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa determinate sulla base della normativa contrattuale vigente del comparto di riferimento, con riguardo all'ammontare complessivo delle risorse e non alle singole voci che lo compongono, con eccezione delle risorse derivanti da incarichi aggiuntivi e dai servizi resi dal personale in conto terzi, nonché la deliberazione della Corte dei Conti a Sezioni Riunite di controllo n. 51 del 4.10.2011, la quale, in relazione alle risorse ex art. 15 lettera k) CCNL 01.04.1999, chiarisce che le disposizioni di cui al citato art. 9, comma 2-bis, del DL 78/2010 siano di stretta interpretazione, tanto da, in via di principio, non ammettere deroghe o esclusioni, in quanto la regola generale voluta dal legislatore è quella di porre un limite alla crescita dei fondi della contrattazione integrativa destinati alla generalità dei dipendenti, ma ammette quali uniche risorse di alimentazione dei fondi da ritenere non ricomprese nell'ambito applicativo dell'art. 9 comma 2-bis, quelle destinate a remunerare le prestazioni professionali tipiche di soggetti individuati o individuabili che potrebbero essere acquisite attraverso il ricorso all'esterno dell'amministrazione pubblica con possibili costi aggiuntivi per il bilancio dei singoli enti, riportando esplicitamente quali risorse destinate a dette finalità, quelle relative alla progettazione interna ed alle prestazioni professionali dell'avvocatura interna.

Si è ritenuto di escludere dall'applicazione dell'art. 9, comma 2bis del DL 78/2010 anche le somme destinate in applicazione all'art 15 comma 1 lett K del CCNL 1.04.1999 all'incentivazione del personale in applicazione di specifiche disposizioni di legge, quali i compensi per l'attuazione dei Censimenti per conto dell'ISTAT, trattandosi di somme che costituiscono per l'ente solo una partita di giro, essendo interamente finanziate a carico dello Stato "una tantum" per l'attuazione di specifici adempimenti previsti dalla normativa in materia, già conteggiate agli scopi della finanza pubblica, ed escluse sia dai limiti del patto di stabilità, che nei conteggi per la verifica del contenimento delle spese di personale.

Si è ritenuto di non considerare, inoltre, ai fini dei conteggi per l'applicazione dell'art 9 comma 2bis del DL 78/2010, l'importo di € 2.837.37 destinato al fondo delle alte professionalità, che resta invariato nel suo valore sia per l'anno 2010 che 2011 e l'importo destinato alla corresponsione del salario accessorio al personale incaricato di posizione organizzativa che viene indicato nel fondo per il salario accessorio del personale non dirigente dell'ente a termini di contratto, trattandosi il nostro un ente con dirigenza, ma che resta finanziato da oneri di bilancio.

Secondo i conteggi effettuati seguendo il metodo indicato dalla circolare nr 12 del 15.04.2011 della Ragioneria generale dello stato, si è desunta l'invarianza della consistenza del personale non dirigenziale in servizio presso questo Comune negli anni 2010 e 2011 ed interessato alla corresponsione dei compensi del fondo delle risorse decentrate, come di seguito riportato:

**Anno 2010** dipendenti in servizio all'1.01.2010 nr 66

Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico: lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 - 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 - 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: puntosi@rubano.it

	dipendenti in servizio al 31.12.2010	nr 67
<b>Anno 2011</b>	<b>Media</b>	<b>nr 66,50</b>
	dipendenti in servizio all'1.01.2011	nr 67
	dipendenti presunti in servizio al 31.12.2011	nr 66
	<b>Media</b>	<b>nr 66,50</b>

Non essendo intervenuta alcuna variazione della consistenza media del personale in servizio nell'anno 2011 rispetto all'anno 2010, non si è reso necessario operare la decurtazione al Fondo 2011 prevista dall'art. 9, comma 2bis, ultimo periodo, fatta salva la necessità di monitorare e rettificare tale valutazione al verificarsi di eventuali mutamenti nella consistenza del personale entro il corrente anno o per effetto di eventuali ulteriori future disposizioni interpretative in merito.

Il fondo per le risorse decentrate dell'anno 2010, così come definito, trova copertura nel bilancio dell'esercizio 2011, come segue:

- per € 172.228,21 al Cap 216500 "Fondo salario accessorio del personale dipendente" in conto competenza a seguito degli impegni di spesa assunti con determinazione del Capo Area Economico Finanziaria nr 133 del 30.12.2010 e con determinazione del Dirigente Servizi Amministrativi nr 30 del 7.12.10;
- per € 64.264,28 al Cap 216600 "Fondo del salario accessorio delle posizioni organizzative" a seguito dell'impegno assunto con determinazione del Capo Area Economico finanziaria nr 136 del 30.12.2010. Si evidenzia che tali spese sono finanziate con il concorso delle economie derivanti dall'attribuzione dell'incarico di posizione organizzativa al personale di categoria D1 che avrebbe percepito salario accessorio a carico del fondo delle risorse decentrate finalizzate alla corresponsione della produttività, per il valore della media percepita dagli interessati nell'ultimo biennio oppure rispetto alla media percepita dal personale della medesima categoria giuridica con riferimento al nuovo personale incaricato nell'anno;
- per € 14.000,00 al Cap 111800 "Spese per Censimento anagrafe" come impegnato con determinazione del Dirigente Servizi Amministrativi nr 29 del 28.03.2011;
- per € 4.000,00 nei diversi capitoli in conto capitale in riferimento al finanziamento dell'incentivo di cui al D.Lgs 163/2006 a carico dell'opera di riferimento;
- per una spesa calcolata in € 111.438,56 nei capitoli di spesa inerenti il pagamento degli stipendi secondo il servizio di appartenenza per la quota relativa al pagamento dei benefici economici derivanti dall'attribuzione delle progressioni orizzontali finora attribuite.

Le somme che costituiscono l'ammontare del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2011, sono state conteggiate ai fini della verifica sul rispetto delle previsioni sulla riduzione della spesa del personale e sul rispetto del patto di stabilità.

L'ipotesi di accordo decentrato integrativo sottoscritta in data 7.12.2011, che si invia in allegato alla presente, prevede in via presuntiva il seguente utilizzo del fondo delle risorse decentrate:

Le **risorse stabili** sono destinate a sostenere la spesa per la corresponsione:

- a) dell'indennità di comparto prevista dall'art 33 del CCNL 22.01.2004 per la quota a carico del fondo pari a presunti € 29.963,43,
- b) del salario accessorio destinato al personale incaricato di posizione organizzativa pari ad € 64.264,28 ,
- c) dei benefici economici derivanti dall'attribuzione della progressione orizzontale conseguente alle selezioni annuali effettuate fino al 31.12.2010 calcolati in € 111.438,56

Le suesposte destinazioni comportano una spesa complessiva prevista di € 205.666,27 rispetto all'ammontare del fondo delle risorse stabili di € 286.721,98, per cui la differenza presunta di € 80.501,56 potrà essere utilizzata a favore del fondo delle risorse variabili.

Si evidenzia che l'ipotesi di Accordo sottoscritta il 7.12.2011 non prevede l'attribuzione di incrementi economici derivanti da progressione orizzontale a valere per l'anno 2011 con onere a carico delle risorse stabili, secondo quanto previsto dall'art 9 commi 1 e 21 del DL 78/2010 convertito nella Legge 122/2010, fatte salve diverse eventuali successive disposizioni normative.

Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico: lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 – 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 – 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: puntosi@rubano.it

Le **risorse variabili** sono destinate a sostenere le spese derivanti alla corresponsione dei compensi previsti dalle seguenti previsioni contrattuali con le integrazioni di quanto previsto dall'ipotesi di accordo, quando necessario:

- a) Art 17 comma 2 lett A) per la corresponsione del compenso di produttività e miglioramento dei servizi. Il predetto fondo è destinato alla corresponsione di quote collettive finalizzate alla realizzazione dei progetti descritti nell'allegato B) all'ipotesi di accordo per € 32.050,32, predisposti tenendo conto dell'effettiva utilità per l'ente e volti a sostenere il continuo processo di potenziamento e miglioramento dei servizi a favore degli utenti. Le quote di produttività individuale per un valore presunto di € 47.666,47 saranno distribuite al personale tenendo conto del merito e del grado di coinvolgimento individuale nella realizzazione degli obiettivi settoriali, secondo i risultati accertati in sede di valutazione effettuata applicando la metodologia approvata da questo Comune. Vanno ad incrementare l'ammontare complessivo del fondo A) anche le somme risultanti successivamente alla liquidazione di tutti i compensi ed indennità previsti dal contratto e dall'ipotesi di accordo;
- b) Art. 17 comma 2 lett C) CCNL 1.04.1999 per la corresponsione dell'indennità di cui all'art 37, quarto comma, del CCNL 1.04.1999 al personale di categoria giuridica D3 non incaricato di posizione organizzativa che già ne beneficiava prima dell'applicazione del CCNL 1.04.1999, per una spesa presunta di € 774,72;
- c) Art. 17 comma 2 lett D) CCNL 1.04.1999 per la corresponsione delle indennità collegate a specifiche prestazioni effettuate dal personale, per una spesa presunta di € 17.253,99;
- d) Art 17 comma 2 lett E) CCNL 1.04.1999 per la corresponsione delle indennità di disagio per prestazioni particolarmente disagiate del personale appartenente alle categorie B e C, per una spesa presunta di € 5.244,51
- e) Art 17 comma 2 lett F) CCNL 1.04.1999 per compensare lo svolgimento di compiti che comportano specifiche responsabilità, per una spesa presunta di € 21.972,25;
- f) Art 36 comma 2 lett I) CCNL 22.01.2004 per compensare specifiche responsabilità derivanti dall'attribuzione di particolari incarichi, per una spesa presunta di € 2.373,68.

Le risorse di cui all'art 17 comma 2 lett G) sono finalizzate alla corresponsione degli incentivi connessi allo svolgimento di specifiche attività e sono finanziate dalle risorse previste da specifiche disposizioni di legge, quali gli incentivi di cui al D.Lgs 163/2006 per presunti € 4.000,00, gli incentivi di cui all'art 4 comma 3 del CCNL 5.10.2001 finalizzati al recupero dell'evasione ICI per € 10.000,00, che saranno attribuiti con le modalità descritte nel progetto approvato con delibera della Giunta comunale nr 132 in data 2.12.2010, e le somme destinate a remunerare gli operatori addetti alla realizzazione del Censimento generale dell'a Popolazione per presunti € 14.000,00.

Il fondo per la valorizzazione delle alte professionalità di cui all'art 10 del CCNL 22.01.2004 viene accantonato a tale scopo in attesa che siano definiti gli atti organizzativi per disciplinare i criteri e le condizioni per l'individuazione delle competenze e responsabilità, nonché per la quantificazione dei valori di remunerazione, successivamente alla prevista modifica del CCNL in materia.

Rileviamo, infine, che:

- i criteri di ripartizione delle somme destinate a remunerare la produttività e la qualità della prestazione lavorativa sono aderenti ai principi di selettività e concorsualità previsti dalle recenti riforme in materia di pubblico impiego (D.Lgs. n. 150/2009);
- la quota prevalente delle risorse destinate al trattamento economico accessorio è destinata ad incentivare la produttività individuale e collettiva, in base a parametri quali la valutazione della prestazione - secondo l'attuale sistema di valutazione permanente - e la valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi prefissati (considerando il valore delle progressioni orizzontali, dell'indennità di risultato delle posizioni organizzative, della produttività collettiva ed individuale del Fondo A), compresi i progetti, rispetto al valore complessivo del fondo);
- L'utilizzo delle risorse aggiuntive (art. 15, comma 5, CCNL CCNL 1.04.1999 – mantenimento e sviluppo di servizi in assenza di incremento della dotazione organica) è giustificato dal rispetto di

Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico: lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 - 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 - 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: puntosi@rubano.it

tutti i vincoli posti sul tema dall'attuale normativa, ovverosia dal rispetto di tutte le previsioni del CCNL, dei vincoli finanziari derivanti dalla programmazione annuale e pluriennale, della riduzione della spesa del personale, dal rispetto del patto di stabilità negli anni precedenti e nel corrente esercizio finanziario, in relazione alle previsioni alla data attuale;

- L'utilizzo di tali risorse è, inoltre, finalizzato ad un significativo aumento della produttività ed efficienza dei servizi erogati, anche in relazione alle aspettative dei cittadini, come emerge dai risultati della *Customer satisfaction* riferita all'anno 2010, attuata per la rilevazione del gradimento dei servizi erogati dallo sportello polifunzionale ed altri, pubblicata sul sito internet comunale;
- La contrattazione intercorsa, così come recepita nell'ipotesi di accordo, ha avuto ad oggetto le materie comprese nell'ambito della contrattazione decentrata integrativa, in base a quanto stabilito dalle norme contrattuali nazionali vigenti, alla luce della vigente legislazione in materia di gestione delle risorse umane nel pubblico impiego.
- La contrattazione integrativa ed in particolare l'utilizzo delle risorse aggiuntive tiene conto del rispetto dei limiti finanziari della programmazione annuale e pluriennale, dei limiti della spesa del personale e dei vincoli del Patto di stabilità interno.

Il Dirigente Servizi Amministrativi  
Dr. Francesco Babetto



Unità organizzativa e Responsabile del Procedimento: Risorse Umane - Tessari Luciana



Apertura al pubblico: lunedì, mercoledì e venerdì: 9.00 - 10.00  
martedì e giovedì: 17.00 - 18.00  
o su appuntamento

Via A. Rossi, 11 - 35030 Rubano - Padova - Tel. 049 8739222 Fax 049 8739245  
C.F. 80009970288 - P. Iva 01740610280 - E-mail: [puntosi@rubano.it](mailto:puntosi@rubano.it)