



# Comune di Caldiero

PROVINCIA DI VERONA

Piazza Marcolungo, 19

37042 - C.F. e P. IVA 00252060231 - Tel. 045 6172371 Fax 045 6172364  
Internet: www.comune.caldiero.vr.it e-mail ragioneria@comune.caldiero.vr.it

AREA ECONOMICA - FINANZIARIA - CONTABILE

## ***RELAZIONE ILLUSTRATIVA TECNICO FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO ALL'IPOTESI DI CONTRATTO INTEGRATIVO***

Caldiero, 16.06.2009

Prot. 6907

### **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 dei conti per il controllo sulla compatibilità dei costi derivanti con i vincoli di bilancio.

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008, approvato con deliberazione del Consiglio n. 66 in data 22.12.2007, pareggiava in euro 7.644.475,00;

A seguito delle variazioni di bilancio le previsioni definitive si assestano a euro 11.006.140,75 e le spese correnti a euro 3.800.572,00; gli impegni per spesa corrente sono ammontati a € 3.509.648,27;

La previsione iniziale delle spese di personale per l'anno 2008 (intervento 1) ammontava a euro 797.835,00. A seguito delle variazioni di bilancio approvate dal Consiglio, la previsione di spesa del personale definitiva è risultata di € 829.935,00; tuttavia gli impegni a consuntivo sono ammontati a € 799.751,60, abbondantemente sotto i limiti dei parametri di individuazione degli enti strutturalmente deficitari.

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 2008 (non potendosi applicare le deroghe di cui all'art. 3 comma 120 della L. 244/07), una riduzione della spesa del personale rispetto all'esercizio precedente.

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 sostenuta nel 2004 e nel 2007, calcolata a norma della circolare n. 9 del 17.02.2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze è superiore alla spesa prevista dall'Ente per lo stesso titolo per il 2008 (esclusi gli incrementi connessi al rinnovo contrattuale, la spesa per la formazione ed i rimborsi per le missioni), come risulta dalla seguente tabella:



	anno 2004	anno 2007	anno 2008
spesa intervento 01	663.041	757.827	799.752
spese incluse nell'int.03	4.712		
irap	36.413	41.328	38.318
altre spese di personale	4.731	2.316	3.129
Totale spesa del personale	708.897	801.471	841.199
Componenti da escudere	25.272	91.439	158.119
totale spese di personale netta	683.625	710.032	683.080

Il presente contratto dunque è compatibile con l'obiettivo di risparmio di spesa previsto dall'art. 1, comma 557 della L. 27.12.2006, n. 296.

## 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.

Con deliberazione della Giunta Esecutiva n. 88 del 04.08.2008, esecutiva, per l'integrazione delle risorse del fondo anno 2008 sono state formulate le seguenti indicazioni:

Le risorse sono state individuate con deliberazione di Giunta Comunale nr. 127 del 28.10.2008, esecutiva, che ha formulato le seguenti indicazioni:

- ✓ NON OPERARE, per le risorse stabili ex art. 8 comma 2 CCNL 11.04.2008 l'integrazione dello 0,6% del monte salari 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, in quanto per il 2007 non risultava rispettato il patto interno di stabilità;
- ✓ NON OPERARE, per le risorse variabili ex art. 8 comma 3 CCNL 11.04.2008, l'integrazione dello 0,9% del monte salari 2005, esclusa la quota relativa alla dirigenza, in quanto per il 2007 non risultava rispettato il patto interno di stabilità;
- ✓ CONFERMARE l'applicazione dell'1,2% di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL 01.04.1999;

Le risorse sono rappresentate per il fondo fisso e per il fondo variabile come di seguito:

COSTITUZIONE FONDO ART.31 CCNL 2002 / 2005 DEL COMUNE DI CALDIERO				
Art.31 comma 2 CCNL 02/05		ANNO 2008	Euro	
F I S S A	art.15,1 etc	01/04/99	fondo produttività 98	€ 38.694,70
	art.15, 1, f		risp.discip.art.2, c.3, dlgs 165/01	
	art.15, 1, g		LED 98	€ 3.446,74
	art.15, 1, h		indennità di funzione (art.34, c.4, CCNL 6.7.95)	
	art.15, 1, i		risparmi dirigenza	
	art.15, 1, j		0,52 m.s. 1997	€ 2.032,29
	art.15, 1, l		risorse personale trasferito	



	art.15, 5		incremento dotazione organica	
	art.14, 4		riduzione 3% straordinario	€ 358,26
	art.4, 1	05/10/01	1,1% m.s. 1999	€ 4.145,69
	art.32, 1		0,62 m.s. 2001	€ 3.000,64
	art.32, 2	22/01/04	0,50 m.s. 2001	€ 2.419,87
	art.4, 2	05/10/01	RIA pesonale cessato dall'1.1.2000	€ 1.156,11
	art.32, 7	22/01/04	0,20% m.s. 01 (dich cong 1 CCNL 9.5.06)	€ -
	art.4, 1	09/05/06	0,5% m.s. 03 (pers-39% entrate correnti)	€ 2.262,34
	d.c.14,a	22/01/04	art.1, 3 ccnl 5.10.01 diff costo fasce peo 01	€ 1.371,31
	d.c.14,b	22/01/04	art.29, 5 ccnl 22.2.04 diff costo fasce peo 03	€ 427,44
	d.c. 4	09/05/06	diff costo fasce peo 06	€ 410,69
	d.c. 4	09/05/06	diff costo fasce peo 07	€ -
	art.8, 2	11/04/08	0,6% m.s. 05 (pers-39% entrate correnti)	€ -
	<b>Totale Parte Fissa</b>			<b>€ 59.726,08</b>
<b>Art, 31 comma 3 CCNL 02/05</b>				
VARIABLE	Art.15,1,c	01/04/99	risp gest art.32 CCNL 1995 art.3 CCNL 1996	€ -
	Art.15,1,d	01/04/99	spons., convenz., contrib. Art,4,4 ccnl 2001	€ -
	Art.15,1,e	01/04/99	20% risp part time art.1, 57 L.662/96	€ 3.057,91
	Art.15,1,k	01/04/99	art.4, 3 ccnl 5.10.01 ICI, MERLONI, ETC	€ 15.220,20
	Art.15,1m	01/04/99	risparmi straordinario art,14	€ -
	Art.15,2	01/04/99	1,2% m.s. 1997	€ 4.689,90
	Art.15,5	01/04/99	attivazione nuovi servizi (gest imp termici)	€ 3.000,00
	Art.15,5	01/04/99	processi di riorganizzazione (strategici)	€ 7.000,00
	Art.15,5	01/04/99	potenziamento servizi esistenti (pr dispon)	€ 3.000,00
	Art.15,5	01/04/99	incr.dotaz.organ. 2004 e 2005	€ -
	Art.15,5	01/04/99	piani straordinari di attività (funerali)	€ 600,00
	Art.17,5	01/04/99	recupero produttività non liquidata	€ -
	Art.54	14,9,00	intentivazione messi notificatori	€ -
	Art.4, 2,a	09,05,06	0,3% ms 03 (pers 25/32% entrate correnti)	€ -
	Art.4, 2,b	09,05,06	0,3/0,7% ms 03 (pers - 25% entrate corr)	€ -
	Art.8, 3, a	11/04/08	0,3% ms 05 (pers 25/32% entrate correnti)	€ -
	Art.8, 3, b	11/04/08	0,3/0,9% ms 05 (pers - 25% entrate corr)	€ -



		€	-
	<b>Totale Parte Variabile</b>	€	<b>36.568,01</b>
<b>TOTALE COSTITUZIONE FONDO PRODUTTIVITA'</b>			€ 96.294,09

Nella determinazione delle somme da iscrivere ex art. 15, c. 1 lett. e) del CCNL 01.04.1999 (economie conseguenti alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale), si è considerato il periodo compreso tra il 01.01.2008 ed il 25.06.2008.

### 3. UTILIZZO DELLE RISORSE

L'ipotesi di contratto decentrato integrativo, discusso con le RSU e le rappresentanze sindacali nella seduta del 20.05.2009 e precedenti prevede:

- la conferma per le indennità di cui all'art. 17, comma 2, lett f) degli importi previsti nel contratto decentrato integrativo del 2007, solo a seguito però di attribuzione formale della responsabilità di procedimento;
- la conferma per le indennità di cui all'art. 17 comma 2 lett e) degli importi previsti nel contratto decentrato integrativo del 2007, solo a seguito di individuazione formale da parte del responsabile d'area;
- cinque progressioni orizzontali con decorrenza dal 01.01.2008, che comporteranno un impegno annuale massimo a valere sul fondo di € 3.940,09;
- l'erogazione dell'indennità di maneggio valori al personale individuato "agente contabile" con deliberazione di giunta (esclusi i responsabili di posizione organizzativa) con le medesime modalità previste nel contratto decentrato integrativo del 2007;
- la conferma per i servizi di pronta disponibilità, servizi funerari, responsabile dell'esercizio e della manutenzione con assunzione di ruolo di terzo responsabile degli impianti termici comunali, delle indennità previste da contratto decentrato integrativo del 2007;
- la non conferma di un premio complessivo di € 13.000,00 per un progetto di recupero di arretrati nelle pratiche d'ufficio previsto nell'anno 2007;
- l'istituzione di un premio complessivo di € 7.000,00 la cui erogazione rimane collegata alla valutazione, da parte del nucleo di valutazione, del raggiungimento degli obiettivi di sviluppo previsti nel piano esecutivo di gestione;
- la conferma delle indennità di legge per quanto riguarda la progettazione interna e recupero evasione;
- l'erogazione della produttività legata all'impegno individuale e di gruppo (art. 17 comma 2, lettera a) CCNL 1.4.1999). Il contratto destina il fondo rimanente di euro 4.082,21 ad erogare compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 15, c. 2 lett. a). Inoltre in caso di raggiungimento degli obiettivi, eventuali somme non riconosciute a seguito della valutazione individuale, saranno ridistribuite all'interno dell'area.

### 4. CONCLUSIONI

In ordine all'incidenza sui bilanci futuri della presente ipotesi di contratto decentrato integrativo, considerato che le indennità previste dall'art. 17 ed il fondo residuo per le politiche di sviluppo e-



sauriscono i loro effetti sul bilancio dell'esercizio finanziario 2008, si può affermare che il presente contratto determinerà sugli esercizi finanziari successivi l'onere aggiuntivo rappresentato dalle progressioni orizzontali.

La spesa per il personale, compresa quella per il finanziamento del trattamento accessorio, trova per l'anno finanziario 2008 e per il 2009, la necessaria copertura.

In relazione alle disposizioni contenute nell'art. 67, commi 11 e 12 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, si dà atto che saranno pubblicati sul sito web del Comune di Caldiero il contratto decentrato integrativo per il 2008.

**IL SEGRETARIO GENERALE**

(PRESIDENTE DELL'ADELGAZIONE  
TRATTANTE DI PARTE PUBBLICA)

F.to Amadori dott.ssa Maria Cristina

**IL RESPONSABILE**

**DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

F.to Cattazzo Dott. Michele