

COMUNE DI FINO MORNASCO

Provincia di Como

Fino Mornasco, 03.03.2010

Alla Giunta Comunale

OGGETTO: Relazione illustrativa tecnico-finanziaria sull'ipotesi di accordo annuale relativo alle modalità di utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2009.

Con riferimento all'ipotesi di accordo relativo alle modalità di utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2009, ai fini del controllo sulla compatibilità dei costi dello stesso con i vincoli di bilancio da parte del revisore dei Conti, ai sensi dell'art. 4 comma 3 del CCNL 22.01.2004, si indicano nella presente relazione la determinazione delle risorse decentrate per il 2009, il loro utilizzo e la relativa copertura finanziaria.

1. Determinazione delle risorse

La quantificazione della **parte fissa** del fondo per le risorse decentrate è stata effettuata dopo un'attenta analisi delle diverse voci, comprese le somme provenienti dal calcolo di percentuali dei monti salari di diversi anni.

Le risorse relative alle retribuzioni di anzianità del personale cessato, di cui all'art. 4 comma 2 del CCNL 05.10.2001 sono state calcolate in base alle cessazioni avvenute dal 2000 al 2009.

Sono state confermate, oltre alle risorse ad incremento della parte stabile di cui all'art. 32 commi 1 e 2 del CCNL 22.01.2004 (rispettivamente 0,62% e 0,50% del monte salari 2001) anche quelle di cui all'art. 4 del CCNL 09.05.2006 (0,50% del monte salari 2003) applicate dall'anno 2006, in quanto il rapporto tra spesa del personale e entrate correnti non superava nel consuntivo 2005 il 39%.

Sono state inoltre inserite le risorse previste dall'art. 8 comma 2 del CCNL 11.04.2008 ovvero lo 0,60% del monte salari del 2005 in quanto il Comune ha rispettato il patto di stabilità per il 2007 e 2008, il rapporto tra spese del personale ed entrate correnti desunto dal consuntivo 2007 non superava il 39%, e sono stati rispettati gli obblighi di riduzione delle spese di personale di cui all'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;

Per la quantificazione del monte salari 2005 è stata utilizzata la metodologia suggerita dall'ARAN sia dalla dichiarazione congiunta n. 1 al CCNL 11.04.2008.

Sono state inseriti gli aumenti relativi ai CC.CC.NN.LL. 22.01.2004, 09.05.2006, 11.04.2009 e 31.07.2009 per le progressioni orizzontali effettuate con riferimento alle dichiarazioni congiunte n. 14 del CCNL 22.01.2004 e n. 4 del CCNL 09.05.2006 e n. 1 del CCNL 31.07.2009.

Per quanto concerne l'incremento previsto dall'art. 4 del CCNL 31.07.2009 l'importo è pari a zero, in quanto il Comune di Fino Mornasco non ha rispettato il patto di stabilità nell'anno 2006.

Con riferimento all'art. 15 comma 5 del CCNL 01.04.1999 non è stato previsto alcun importo, in quanto non sono stati attivati nuovi servizi correlati ad un incremento delle dotazioni organiche.

Quanto alla **parte variabile** del fondo, sono state inserite le seguenti voci:

- € 10.551,73, pari all' 1,2% del monte salari 1997 ai sensi dell'art. 15, comma 2, del CCNL 01.04.1999, a seguito di verifica annua della capacità di spesa nel bilancio dell'ente e dando atto che sono stati effettuati processi di razionalizzazione organizzativa cercando di sfruttare al massimo le potenzialità del personale presente anche mediante collaborazione tra uffici diversi, con destinazione al raggiungimento di obiettivi specifici di produttività.

- € 8.452,30 per attivazione di nuovi servizi, ai sensi dell'art. 15, comma 5 del C.C.N.L. 01/04/1999, finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti con un aumento delle prestazioni del personale in servizio. Tra essi:

- € 4.252,30 importi destinati al personale di polizia locale nel corso dell'anno 2009 per la realizzazione del Progetto servizi serali;

- € 4.200,00 importo destinato alle educatrici dell'asilo nido per incentivare la maggiore apertura del servizio per 47 settimane così come disposto dalla Regione Lombardia.

- € 3.181,17 a titolo di finanziamento dell'incentivazione per recupero evasione ICI in applicazione del vigente Regolamento Comunale, sulla base della relazione prodotta dal responsabile dell'area, di cui € 2.226,82 destinati ai dipendenti che partecipano al progetto ed € 954,35 destinati ad integrazione della percentuale di risultato della posizione organizzativa che coordina il progetto.

- € 2.568,24 quale incentivo destinato al personale operante nei servizi demografici per le nuove funzioni svolte sulla base del D.Lgs. 30/2007 (permessi di soggiorno cittadini U.E.) il cui importo viene definito e finanziato dal Ministero dell'Interno.

Non sono state previste risorse per incentivazioni ex Legge Merloni, in quanto le competenze relative alle opere pubbliche e quindi anche alla progettazione delle stesse sono state trasferite alla società Municipale di Fino Mornasco srl.

2. Utilizzo delle risorse

Le risorse disponibili sul fondo delle risorse decentrate relativo al 2009, di cui € 88.514,61 per la parte stabile ed € 24.753,44 per la parte variabile, sono state destinate alle seguenti spese:

- pagamento delle progressioni orizzontali per € 53.612,47
- pagamento indennità di comparto per la quota ricadente sulle risorse decentrate € 22.321,49
- indennità personale educativo asilo nido € 5.933,79
- spesa per indennità di turno € 11.646,71
- spesa per indennità di rischio € 1.234,26
- spesa per indennità di disagio € 1.543,64
- spesa per indennità maneggio valori € 466,24
- spesa per compensi per specifiche responsabilità € 750,00
- incentivo ICI € 3.181,17
- incentivo servizi demografici € 2.568,24
- progetto servizi serali polizia locale € 4.252,30
- progetto incremento apertura asilo nido € 4.200,00.

Relativamente alle incentivazioni per specifici progetti e produttività, al fine dell'effettiva erogazione dei compensi, sarà accertata la verifica sul conseguimento degli obiettivi da parte del Nucleo di Valutazione.

3. Copertura finanziaria

L'ammontare complessivo delle risorse decentrate, costituite ai sensi dell'art. 31 del CCNL 22.01.2004 per l'anno 2009, quantificate in € 113.268,05, al netto degli oneri riflessi e dell'IRAP, trova intergale copertura sugli opportuni capitoli del bilancio 2009. Gli oneri riflessi e l'IRAP risultano anch'essi regolarmente finanziati sul bilancio 2009.

Il Responsabile dell'area amministrativa finanziaria
dott.ssa Alice Faverio

