

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALLA INCENTIVAZIONE DELLE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E DELLA PRODUTTIVITA' PER GLI ANNI 2008 E 2009.

Illustrazione del procedimento per la determinazione dell'ammontare delle risorse decentrate.

Il trattamento economico accessorio del personale dipendente dell'area non dirigenziale è finanziato tramite il fondo delle risorse decentrate disciplinato dall'articolo 31 del CCNL 22 gennaio 2004; tale disciplina definisce le modalità di costituzione del fondo, richiamando a tale scopo l'articolo 15 del CCNL 1 aprile 1999. Le citate norme, oltre ad individuare i così detti canali di finanziamento, suddividono le risorse in due fondamentali categorie: le risorse decentrate stabili, aventi il carattere della certezza e della continuità (articolo 31 comma 2 CCNL del 22-1-2004), e le risorse decentrate variabili, aventi il carattere dell'eventualità (articolo 31 comma 3 CCNL del 22-1-2004).

Le risorse finanziarie destinate alla incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività "risorse decentrate" vengono determinate annualmente. Per la costituzione del fondo 2008 valgono le considerazioni di seguito espresse per l'anno 2009, fatta eccezione per le disposizioni contrattuali che hanno efficacia limitata ad una sola delle due annualità.

Determinazione delle risorse per l'anno 2009 : Il Contratto Collettivo Nazionale di lavoro del personale non dirigente del comparto delle regioni e delle autonomie locali per il biennio economico 2008-2009, sottoscritto in data 31 luglio 2009, ha previsto per l'anno 2009, una disponibilità di risorse aggiuntive per la contrattazione decentrata integrativa, di natura variabile, ai sensi dell'art.31, comma 3 del CCNL DEL 22-1-2004.

L'art.4, comma 1, elenca i seguenti requisiti necessari per poter procedere alla relativa integrazione: il rispetto del patto di stabilità interno per il triennio 2005-2007, il rispetto delle vigenti disposizioni legislative in materia di contenimento della spesa di personale, l'attivazione di rigorosi sistemi di valutazione delle prestazioni e delle attività dell'amministrazione. I suddetti requisiti sono integrati da quello ulteriore della osservanza degli indicatori di capacità finanziaria, come espressamente individuati per ciascuna tipologia di Enti.

Gli specifici parametri e le relative percentuali di possibile incremento sono quelli previsti nel già citato art. 4, comma 2.

Avendo accertato la presenza di tutti i requisiti richiesti, tenuto conto sia della complessiva situazione economico-finanziaria, sia della effettiva capacità di spesa, l'Ente ha valutato opportuno incrementare le risorse variabili di un importo del 1 % del monte salari dell'anno 2007, (esclusa la quota relativa alla dirigenza). Le risorse vengono quantificate in €. 260.515,95.

Risorse decentrate variabili : le risorse decentrate variabili, rispetto all'anno precedente, oltre al sopra illustrato incremento, hanno inoltre registrato le seguenti variazioni :
una riduzione di € 99.746,22 per effetto dell'applicazione dell' art. 73 della Legge 133/2008 che ha abrogato la norma che disciplinava la possibilità di far confluire nel fondo il 20% dei risparmi derivanti dal passaggio a part time dei dipendenti;
una riduzione di € 74.276,60 per incrementi dei precedenti CCNL limitati al 2008;
un incremento dovuto al residuo dell'anno precedente di €. 77.811,45.

L'integrazione del fondo ai sensi dell'articolo 15, comma 5 del CCNL del 1-4-1999 è stata disposta sulla base di schede obiettivo redatte con riferimento ad attività di particolare strategicità finalizzate all'accrescimento dei servizi esistenti cui è correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.

Si arriva pertanto a determinare la dotazione del fondo "risorse decentrate variabili " per l'anno 2009 per un totale di € 1.663.828,82 come da seguente tabella :

			DESCRIZIONE	Fondo 2008	Var. 2009	Fondo 2009
Art.						
15	1	e	le economie conseguenti alla trasformazione del rapporto di lavoro da tempo pieno a tempo parziale ai sensi e nei limiti dell'art. 1, comma 57 e seguenti della L. 662/1996 e successive integrazioni e modificazioni;	99.746,22	-99.746,22	0,00
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	165.254,40		165.254,40
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 razionali	784.256,40		784.256,40
15	1	k	Le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale, da utilizzarsi secondo la disciplina dell'art.17 Lg.109/94	347.248,05	-69.099,46	278.148,59
15	1	d	le somme derivanti dalla attuazione dell'art.43 della legge 449/97	15.264,55	16.417,26	31.681,81
4	2		ccnl del 9-5-2006 dal 31-12-2005 e a valere per l'anno 2006, 0,3% del monte salari 2003	64.494,63		64.494,63
8	3		ccnl del 11-4-2008 dal 31-12-2007 e a valere per l'anno 2008 percentuale 0,3% del monte salari 2005	67.173,43	-67.173,43	0,00
8	3		ccnl del 11-4-2008 dal 31-12-2007 e a valere per l'anno 2008 percentuale 0,3% del monte salari 2005	7.103,17	-7.103,17	0,00
4	2	a	CCNL del 31-7-2009 : a decorrere dal 31-12-2008 ed a valere per l'anno 2009: nel limite dell' 1% del monte salari dell'anno 2007 m.salari 2007 = 26051595		260.515,95	260.515,95
			Residuo anno precedente	1.665,59	77.811,45	79.477,04
TOTALE RISORSE VARIABILI				1.552.206,44	111.622,38	1.663.828,82

Risorse decentrate stabili : Il procedimento di calcolo per la determinazione dell'ammontare delle risorse aventi la caratteristica della certezza, della stabilità e della continuità nel tempo ha puntualmente rispettato quanto previsto dall'art. 31, 2° comma del CCNL del 22-1-2004, e il prospetto del fondo allegato riporta analiticamente le norme di riferimento, la descrizione della fonte di finanziamento e l'importo determinato.

Le risorse decentrate stabili hanno registrato nel 2009 un incremento dovuto al perdurare della efficacia della disciplina dell'art.4, comma 2, del c.c.n.l. del 5-10-2001, (recupero della retribuzione individuale di anzianità degli assegni ad personam non riassorbibili, relativamente al personale che risolverà il proprio rapporto di lavoro per qualsiasi causa), che legittima incrementi annuali delle risorse decentrate stabili, al ricorrere delle prescritte condizioni. La conferma della efficacia delle predette clausole contrattuali, contenuta anche nella dichiarazione congiunta n.18 del c.c.n.l. del 22-01-2004, fa registrare un aumento di €. 33.279,88.

Un ulteriore incremento di € 22.171,06, si registra per effetto dell'applicazione della dichiarazione congiunta n. 14 del CCNL del 22-01-2004.

Complessivamente l'incremento delle risorse stabili, di cui all' art.31, comma 2 del CCNL del 22-1-2004, è stato di € 55.450,94, e il totale delle risorse medesime, per l'anno 2009 è pari ad € 3.773.137,92.

Dopo il finanziamento delle seguenti voci retributive : progressioni orizzontali, indennità di comparto, indennità ex ottava qualifica, indennità di posizione e di risultato posizioni organizzative, entro i limiti delle risorse decentrate stabili, viene determinato il residuo da destinare alla contrattazione decentrata.

Discorso a parte per la parte del fondo costituito dalle risorse destinate alla remunerazione di incarichi di alta professionalità.

Lo 0.20 % del monte salari 2001 che costituisce la dotazione iniziale del fondo, (art. 32, comma 7, del c.c.n.l. 22-01-2004), per l'anno 2009 è pari ad € 31.325,28. Non deve essere ricompreso né tra le risorse decentrate stabili né tra quelle variabili. Le stesse risorse sono destinate dal CCNL alla remunerazione esclusiva degli incarichi di alta professionalità (art.10 c.c.n.l. del 22-01-2004). Per espressa previsione contrattuale, tali risorse non possono pertanto essere destinate ad altre finalità. Il

fondo 2008 era pari ad € 45.455,72 comprensivo di € 14.130,44 relativi a residui anni precedenti che non si sono determinati nel 2009.

Ai fini della determinazione delle risorse da destinare alla contrattazione decentrata, e ai fini della verifica della copertura finanziaria per quanto ancora da erogare al personale dipendente, si procede alla determinazione delle somme residue delle risorse stabili e variabili.

Risorse per la contrattazione anno 2009 :

residuo stabili	629.161,30
residuo variabili	687.469,62
Totale risorse per la contrattazione decentrata	1.316.630,92

Copertura finanziaria : La somma complessiva di € 1.629.989,08 (di cui €1.316.630,92 per assegni ed € 313.358,16 per oneri ex c.p.d.el. 23.80% a carico dell' Ente) , trova la seguente copertura finanziaria :

quanto ad € 79.844,35 (residuo anno precedente assegni ed oneri a carico ente) ai RP 2008 – DD 13340 del 23-12-2008 IM 3434 e IM 3508;

quanto ad € 1.550.144,73 ai R.P. 2009 - DD 12327 del 21-12-2009.

L'onere ulteriore di €111.913,62 , dovuto per l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (8,50 %) , trova copertura finanziaria al bilancio c.a. Capitolo U23150, IM 1048, assunto con determinazione dirigenziale n. 4468 del 7-5-2010.

Costo totale a carico ente	1.741.902,70
----------------------------	--------------

Perugia, 26 aprile 2010

**Il dirigente responsabile del Servizio
Sviluppo Risorse Umane
Dott.ssa Anna Maria Santocchia**