

RELAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA FONDO DIPENDENTI

Premesso che

- con la Giunta Comunale ha preso atto del fondo personale dipendente per l'anno 2011 con deliberazione n.63 del 14/02/2011;
- a seguito della concertazione avuta con le parti sindacali in data 15/04/2011 è stato sottoscritto in nuovo sistema di misurazione e valutazione del personale dirigente, titolare di posizione organizzativa e alta professionalità, nonché del restante personale dei livelli;
- a seguito dell'approvazione di tale sistema di misurazione e valutazione, la delegazione trattante ha, altresì, sottoscritto la preintesa dell'accordo annuale di destinazione delle somme del fondo anno 2011 prevedendo in particolare la destinazione della produttività dei dipendenti nelle due forme di produttività organizzativa e di produttività individuale, nonché le fasce di merito così come definite nel D.Lgs.150/09 per gli Enti Locali;

Preso atto che

- l'amministrazione ha destinato, sussistendone la capacità di bilancio, le risorse di cui all'art.15, comma 2 del CCNL 01/04/2009 pari a complessivi € 83.641,06 destinate alla copertura delle spese relative ad un incremento delle prestazioni professionali del personale dipendente ed in modo particolare alla performance sia organizzativa che individuale, accrescendo di fatto con il nuovo sistema la produttività del personale dipendente;
- l'amministrazione ha stanziato negli anni 2004-2010 risorse aggiuntive sul proprio bilancio ai sensi dell'art.15, comma 5, CCNL del comparto, sulla base di incrementi dei servizi e di maggior produttività a parità di risorse umane nei vari settori dell'Ente, nonché sull'implementazione di nuove attività ed organizzazioni di servizi specifici;
- tra le risorse fisse, contrariamente a quanto effettuato negli anni precedenti (incluse nelle risorse di cui all'art.15 comma 5 parte variabile), sono state inserite le risorse accessorie del personale trasferito dalla Regione a seguito di funzioni delegate al Comune (agricoltura) per € 15.505,26, in quanto trattasi di risorse attribuite al Comune di Frosinone in modo stabile dalla Regione Lazio e pertanto inserite ai sensi dell'art.15 comma 1 lettera f) CCNL 01/04/99 nelle risorse fisse del fondo;
- continuano a trovare applicazione la riduzione sugli straordinari iniziata nel 2004 sino ad oggi, includendo tra le risorse variabili ai sensi dell'art.15, comma 1 lettera m) CCNL 01/04/99 gli importi non utilizzati per complessivi € 79.477,40;
- ai sensi dell'art.15 comma 1, lettera k) sono state inserite le somme che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione del personale (art.92 D.Lgs.163/06, Art.59 comma 1 lettera p) D.Lgs.446/97, art.37 CCNL, e quant'altro), sulla base delle stime effettuate dai Dirigenti dei Settori interessati o prudenzialmente inserite dal Settore Personale in mancanza delle informazioni ricevute dai dirigenti;

- ai sensi dell'art.17 comma 5, CCNL 14/09/00 le somme non utilizzate o attribuite nelle risorse stabili sono portate in aumento tra le risorse variabili e distribuite sulla base delle regole di contrattazione sindacale;
- ai sensi del D.L. 78/2010, così come convertito nella legge 122/10, nel fondo delle risorse variabili è stato incluso un importo cautelativo pari ad € 4.500,00 relativo al valore pro-quota stimato delle cessazioni relative all'anno 2011, al netto delle relative assunzioni, che riducono in modo proporzionale il fondo dell'anno. A tal riguardo la Ragioneria Generale dello Stato con Circolare n.12/2011 ha specificato che ai fini del calcolo della riduzione del fondo per gli anni 2011-2012-2013 si prenda a riferimento l'importo complessivo del Fondo 2010, è necessario il confronto tra la media del personale presente nel 2010 e quella del 2011, da tale differenza emerge il saldo negativo e/o positivo per la correzione del fondo anno 2011. Nel caso del Comune di Frosinone la media del personale dipendente non dirigente dell'anno 2010 era pari a 276,67 dipendenti (semisomma tra personale a tempo indeterminato al 01.01.2010 pari a 269,67 dipendenti e 283,67 personale a tempo indeterminato al 31.12/2010 a seguito della stabilizzazione degli LSU n.40 part-time a 18 ore disposta dalla Regione Lazio a valere sui fondi comunitari) rispetto ad una media presunta del 2011 pari a 282,00 dipendenti (semisomma tra personale a tempo indeterminato al 01.01.2011 pari a 282,67 dipendenti e 281,33 personale a tempo indeterminato al 31.12.2011). Secondo i calcoli effettuati in base alle disposizioni della RGS nel 2011 non ci dovrebbero essere riduzioni, tuttavia a livello cautelativo, non conoscendo allo stato attuale il numero di cessazioni che saranno operative al 31.12.2011, si è confermata una riduzione provvisoria pari ad € 4.500,00 nel fondo 2011;

Preso atto della tabella che segue ai fini del calcolo dell'evoluzione delle spese del personale secondo la normativa vigente, ossia delle disposizioni contenute:

- nella deliberazione n.3 /AUT/ 2008 sezione Corte dei Conti Autonomie del 14/03/2008 (al fine del calcolo del limite di cui al comma 557 legge 296/2006);
- nella deliberazione n.27/2011 del 12/05/2011 della Corte dei Conti Sezione Autonomie (ai fini del calcolo del limite del 40% in relazione al rapporto tra spese del personale e spese correnti di cui all'art.14, comma 9 del DL 78/2010);
- delle disposizioni contenute nell'art.20, comma 9, D.L. 98/2011 il quale stabilisce che ai fini del calcolo della percentuale d'incidenza della spesa del personale sulla spesa corrente(40%), al disopra della quale non è possibile procedere ad assunzioni, sono da considerare anche le spese sostenute dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo, non quotate in borsa, che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara, ovvero che svolgono funzioni volte a soddisfare esigenze di interesse generale aventi carattere non industriale, nè commerciale, ovvero che svolgono attività nei confronti della pubblica amministrazione a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica;

	2004	2007	2008	2009	2010	2011
Spese intervento 01	11.582.110,00	11.313.906,07	11.209.642,96	11.128.109,11	11.085.523,24	11.065.449,63
Spese intervento 03	1.057.903,59	245.100,89	305.488,25	172.873,00	190.332,41	190.332,41
Irap intervento 07						
Altre spese da specificare:						
Totale spese del personale	12.640.013,59	11.559.006,96	11.515.131,21	11.300.982,11	11.275.855,65	11.255.782,04
personale comandato	126.870,00	76.836,00	12.656,00	0,00	49.500,00	49.500,00
personale trasferito			25.000,00	78.825,96	78.825,96	78.825,96
incentivi per legge		78.037,13	50.000,00	90.673,00	90.673,00	127.673,00
Spese finanziate CEE						560.144,00
Totale spese escluse	126.870,00	154.873,13	87.656,00	169.498,96	218.998,96	816.142,96
CCNL 2006-2007			320.471,00	320.471,00	320.471,00	320.471,00
CCNL 2008-2009				359.827,00	359.827,00	359.827,00
CCNL 2008-2009 e vacanza contrattuale					67.990,00	67.990,00
Totale rinnovi contrattuali	0,00	0,00	320.471,00	680.298,00	748.288,00	748.288,00
Totale spese di personale (A)	12.766.883,59	11.713.880,09	11.923.258,21	12.150.779,07	12.243.142,61	12.820.213,00
(-) Componenti escluse		154.873,13	408.127,00	849.796,96	967.286,96	1.564.430,96
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (B)	12.766.883,59	11.559.006,96	11.515.131,21	11.300.982,11	11.275.855,65	11.255.782,04
Riduzione spese del personale %			-0,38%	-1,86%	-0,22%	-0,18%
Spesa corrente (C)		39.595.753,66	39.695.085,80	43.744.363,75	45.930.615,75	44.618.380,84
Spesa del personale Enti partecipati 20% (D)						940.465,60
Spesa corrente Enti partecipati (E)						940.465,60
Spesa personale aggregata F=(A+D)						13.760.678,60
Spese correnti aggregate G=(C+E)						45.558.846,44
Rapporto spesa personale netta/spesa corrente (B/C)		29,19%	29,01%	25,83%	24,55%	25,23%
Rapporto spesa personale spesa corrente D.L.98/2011 (F/G)						30,20%
Incidenza spesa di personale su spesa corrente (A/C)		29,58%	30,04%	27,78%	26,66%	28,73%
<i>Per il 2004, 2007, 2009,2010 è stata inserita la spesa impegnata, per l'anno 2011 è stata calcolata la spesa del bilancio di previsione</i>						

Considerato che

- secondo le impostazioni, della Corte dei Conti autonomie il limite di spesa per l'anno 2011, al netto dei rinnovi contrattuali del personale e delle altre spese escluse, deve risultare inferiore a quello impegnato nell'anno 2010;
- nel fondo dell'anno 2011 sono state fatte confluire altresì le somme aggiuntive pari ad € 10.729,00 per RIA a seguito delle cessazioni per pensionamento avvenute nell'anno 2010, importo questo evidenziato nelle risorse fisse ai sensi dell'art.4 comma 2 del CCNL del 05/10/2001;

Preso atto che

- sono state incrementate le risorse , al netto dei contributi previdenziali ed assistenziali, di cui all'art.15 comma k per incentivi previsti da specifiche disposizioni legislative ed in particolare:

1. Incentivi progettazione e pianificazione urbanistica € 28.173,00;

2. incentivi al personale per le attività finalizzate al recupero dell'evasione ICI € 28.000,00;
 3. compensi corrisposti all'avvocatura comunale € 39.000,00;
 4. compensi riferiti alle attività di rilevazione ISTAT € 6.500,00
 5. compensi relativi agli abusi edilizi secondo la Legge Regionale per € 4.000,00;
- Il fondo totale 2011 iscritto nel bilancio di previsione risulta pari ad € 1.386.645,77 inferiore all'importo previsto nell'anno 2010;

Rilevato che le ipotesi di utilizzo delle risorse variabili sono state supposte le seguenti:

- Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno/festivo per complessivi € 110.500,00 ;
- Corresponsione compensi per specifiche responsabilità (art.17 comma 2 lett.f) per complessivi € 42.200,00;
- Corresponsione compensi per specifiche responsabilità (art.17 comma 2 lett.i) per complessivi € 6.600,00;
- Corresponsione compensi per disposizioni previste da specifiche leggi € 105.673,00 ;
- Compensi legati alla produttività per complessivi € 304.640,00, di cui € 152.626,00 per la produttività individuale secondo il nuovo sistema di misurazione e valutazione, € 152.014,00 per la produttività organizzativa secondo il sistema di misurazione e valutazione esistente con gli adattamenti definiti in sede di concertazione;

Preso atto che la Giunta Comunale ha approvato le seguenti risorse aggiuntive da corrispondere al personale dipendente ai sensi dell'art.15 comma 5 per l'anno 2011, pari a complessivi € 92.612,00, di cui € 30.612,00 provenienti da residui di cui all'art.15 comma 5 non spesi nell'anno 2010 in ragione del completamento di attività successive agli adempimenti della legge dell'amministrazione digitale (adempimenti legati alla formulazione dei allegati alla carta dei servizi quali formulari o modelli da predisporre da parte dei settori) ed € 62.000,00 di competenza dell'anno secondo il dettaglio seguente:

- a) quanto ad € 18.000,00 per progetto del recupero IVA e IRAP;
- b) quanto ad € 2.500,00 per la reperibilità e la flessibilità dell'Ufficio Stato Civile;
- c) quanto ad € 38.000,00 per il progetto sicurezza e del progetto relativo alle domeniche ecologiche;
- d) quanto ad € 3.500,00 relativo al progetto sperimentale dello sportello INPDAP con il quale il comune di Frosinone è stato inserito nell'anno 2011.

Preso atto dell'evoluzione del fondo negli ultimi anni, posto in diminuzione come prescritto dalla legislazione vigente, nonostante gli incrementi contrattuali delle risorse variabili, come da seguente prospetto riepilogativo (considerando sia al netto degli incentivi previsti da specifiche disposizione di legge come da deliberazione Corte dei Conti Sez. Autonomie n.16 del 09/11/2009, sia con

inclusione delle risorse portate a nuovo come da parere della Corte dei Conti Veneto 18/04/2011 e corrispondenti ai valori di cui alla tabella 15 del conto annuale):

Fondo totale costituito	2.008	2.009	2.010	2.011
Risorse fisse	1.025.185,73	1.038.880,65	1.047.425,73	1.058.154,31
Risorse variabili	441.488,27	426.489,43	385.169,74	328.491,46
Totale fondo	1.466.674,00	1.465.370,08	1.432.595,47	1.386.645,77
A nuovo esercizio preced.	0,00	0,00	25.868,00	66.667,23
Totale tabella 15	1.466.674,00	1.465.370,08	1.458.463,47	1.453.313,00
Straordinario	110.212,00	110.212,00	110.212,00	110.212,00
Totale accessorio	1.576.886,00	1.575.582,08	1.568.675,47	1.563.525,00
-Incentivi previsti da legge	50.000,00	90.673,00	90.673,00	105.673,00
Accessorio netto incentivi	1.526.886,00	1.484.909,08	1.478.002,47	1.457.852,00

Evidenziato che a distanza di cinque anni sia le spese totali del personale, sia le spese relative alla contrattazione decentrata sono diminuite costantemente, denotando lo sforzo del personale dipendente ad un incremento dei carichi di lavoro a cui l'amministrazione ha corrisposto un incremento retributivo in sede di contrattazione decentrata, il tutto con salvaguardia della riduzione complessiva delle spese del personale;

Tutto ciò premesso e considerato si attesta la copertura dei costi della contrattazione collettiva con i vincoli di bilancio, esprimendo parere positivo circa la disciplina di incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività per l'anno 2011.

IL DIRIGENTE SETTORE PERSONALE

Dott. Vincenzo Giannotti



SETTORE FINANZE

Dott. Andrea Manchi

