

Preg.mi componenti del
Collegio dei Revisori

OGGETTO: COSTITUZIONE DEL FONDO DI PRODUTTIVITA' ANNO 2013

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

L'importo per l'anno 2013 complessivamente destinato al trattamento accessorio del personale dipendente, esclusi i dirigenti, così come previsto nella ipotesi di costituzione del fondo di produttività, di cui allo schema proposta di deliberazione Giunta Comunale, risulta pari a complessivi € 348.794,96, così dettagliato:

~ riconducibile al fondo stabile	€.	328.029,70	
~ decurtazione per trasferimento servizio CED all'Unione	- €.	2.302,31	
~ riconducibile al fondo variabile	€.	18.181,57	
~ altre specifiche disposizioni di legge (Incentivo Ici - Istat)	€.	4.886,00	
Sommano somme vincolate al limite anno 2010		€.	348.794,96

Sono inoltre previste le quote relative agli incentivi per la progettazione (art.92 cc. 5 e 6 D.Lgs 163/2006) e per altre specifiche disposizioni di legge (Istat), previste provvisoriamente in misura corrispondente al 2012, ma da valorizzare a consuntivo, non soggetti ai limiti anno 2010 di cui all'art. 9 L. 122/2010

Il fondo di produttività per l'anno 2010 era costituito in complessivi € 355.041,02, di cui € 324.544,72 riconducibili al fondo stabile, € 21.677,30 riconducibili al fondo variabile più le risorse ex art. 15 comma 1 lettera k), che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione del personale dipendente, che sono state quantificate e certificate nel Conto Annuale del Personale per l'anno 2010 in complessivi € 8.819,00, (di cui solo € 4.886,00 soggetti al vincolo di cui all'art.9 c.2bis DL. 78/2010).

L'importo dell'anno 2010 è assunto come riferimento per il fondo del personale dipendente, per gli anni 2011-2013, infatti l'art.9,comma 2bis, del D.L. 31.05.2010, n. 78, convertito nella Legge 30.07.2010, n. 122 prevede che *"...a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle Amministrazioni di cui all'art.1 comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2011, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"*.

Rispetto alla quantificazione ed alle caratteristiche finanziarie del fondo 2012 si rileva

quanto segue:

- 1) nel 2012 sono assenti le risorse aggiuntive portate dal CCNL del 31.07.2009 in quanto espressamente previste solo per l'anno 2009;
- 2) nel 2012 sono assenti risorse aggiuntive art. 15 c.5 di parte stabile;
- 3) sono assenti eventuali economie relative all'anno 2012 (che, ai sensi dell'art. 17 c.5 del CCNL 1/4/1999 sarebbero dovute confluire nel fondo dell'anno successivo), in quanto il fondo 2012 è stato completamente utilizzato;
- 4) nella parte di risorse aventi caratteristiche di stabilità, è incrementata la voce relativa al "maturato economico" in godimento ai dipendenti cessati nell'anno 2012, nell'importo di €. 1.415,64;

5) dal fondo risultano decurtate le risorse per il personale trasferito all'Unione Tresinaro Secchia, nell'anno 2009 (€. 53.518,97) e per il personale trasferito sempre all'Unione dal 2013 (n. 1 dipendente per €. 2.302,31 a seguito trasferimento di funzioni – Vedi deliberazione del Consiglio comunale n. 81 del 27 agosto 2012, con la quale è stata decisa la gestione associata della funzione informatica e telematica attraverso la costituzione del Sistema Informatico Associato (SIA) ed approvata la relativa convenzione);

6) nel fondo sono previste, come si evince dallo schema di atto deliberativo della Giunta Comunale, le risorse di cui all'art. 15 comma 5, nell'importo di € 2.354,36 per fare fronte agli oneri correlati alla produttività del personale degli uffici del Comune di Scandiano che svolgono attività *in service* all'Unione Tresinaro Secchia", in conformità dell'art. 15 comma 5 del CCNL 01/04/1999: *"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 razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili ... gli enti, ... valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio"*

7) E' confermata dalla Giunta Comunale, anche per l'anno 2013, l'integrazione del fondo di cui all'art. 15 commi 2 e 4 del CCNL 01.04.1999, nell'importo come individuato in € 15.827, 21; dette risorse sono vincolate a progetti di miglioramento quali-quantitativo dei servizi, con risultati sfidanti, con obiettivi di alta visibilità anche esterna e miglioramento dei servizi rivolti alla popolazione, come indicati dalla Giunta nel Piano Dettagliato degli Obiettivi di Sviluppo per l'anno 2013, approvato con deliberazione n. 57 del 11/04/2013, nel quale sono indicati gli obiettivi nel dettaglio, l'individuazione del personale coinvolto e gli indicatori per la valutazione del risultato conseguito, con riferimento ai progetti strategici individuati nello specifico dalla Giunta Comunale.

Per l'integrazione del fondo di cui all'art. 15 commi 2 e 4 del CCNL 01.04.1999 si dà atto della capacità di spesa nel bilancio pluriennale 2012-2014 – annualità 2013, al Tit. 01 Funz.01, Serv.08, Interv.01 Cap. 14292 art. 1 denominato: "Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi" ed al Tit. 01 Funz. 04, Serv.05, Interv.01 Cap. 8360 art. 5 denominato: " Fondo Produttività dell'Istituzione dei Servizi Educativi e Scolastici";

8) Le risorse ex art. 15 comma 1 lett. K), che specifiche disposizioni di legge destinano all'incentivazione del personale dipendente, sono finanziate:

- Recupero evasione ICI (Art.3 c.57 L.662/96, art.59 c.1 D.Lgs. 446/97) nel bilancio pluriennale 2012-2014 – annualità 2013, al Tit. 01 Funz.01, Serv.04, Interv.01 Cap. 6338 art. 1 denominato: "Fondo incentivante ufficio tributi";
- Altre specifiche disposizioni di legge (art.15 c.1 lett.K CCNL 98-01) nel bilancio pluriennale 2012-2014 – annualità 2013, al Tit. 01 Funz.01, Serv.07, Interv.03 Cap. 6150 art. 0 denominato: "Indennità ai rilevatori per statistiche";
- Quote per l'incentivo per la progettazione interna (art.92 c. 5 e 6 D.Lgs. 163/06) sono previste nei quadri economici dei relativi progetti;

Si da atto che il Comune di Scandiano, soggetto alle disposizioni del patto di stabilità per gli anni 2012, 2013 e 2014, assicura la riduzione delle spese di personale garantendo il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale come previsto dalle disposizioni dell'art 1, comma 557 della Legge 27.12.2006 n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" come modificato dall'art.14 comma 7 del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010, e più precisamente:

- ha rispettato il patto interno di stabilità per l'anno 2012 come da prospetto per la certificazione del Responsabile finanziario in data 22/03/2013;
- ha rispettato il contenimento della spesa ai sensi del comma 557 della Legge 27.12.2006 n. 296 nei documenti di programmazione finanziaria e viene mantenuto nel suo andamento come si evince nel prospetto allegato a deliberazione G.C. n. 99 del 30/05/2013 di approvazione programma triennale dei fabbisogni e piano assunzioni anno 2013
- il rispetto del contenimento della spesa previsto è stato calcolato tenuto conto della quota di spesa di personale sostenuta per l'Istituzione dei servizi educativi e scolastici e della quota parte dell'Unione Tresinaro Secchia, di cui si precisa che non sono state inserite le spese correnti specifiche.;
- l'incidenza delle spesa di personale in riferimento alla spesa corrente del bilancio del Comune è pari al 31,74% Allegato B)
- l'incidenza percentuale calcolata tra spese correnti e spese di personale è calcolata tenendo conto delle sole spese correnti riferite al Comune e che ai fini del calcolo delle Società partecipate non vi sono spese di personale riferibili alle società partecipate dall'Ente e pertanto l'obiettivo già al di sotto del limite percentuale, stante le risultanze contabili, non potrebbe che migliorare;
- *sono attivi sistemi di valutazione* delle posizioni dirigenziali e posizioni organizzative del Comune sul raggiungimento degli obiettivi e sulla valutazione delle prestazioni e parimenti di tutto il personale non dirigente sia sul raggiungimento degli obiettivi assegnati ad uffici e servizi sia sulla qualità delle prestazioni e tale metodologia del sistema di misurazione e valutazione della performance individuale della dirigenza e del personale è definita in coerenza con i principi di cui al DLgs 150/2009 art. 7 cc. 1 e 3 e art. 9, cc. 1 e 2;

9) La quantificazione delle risorse effettivamente utilizzabili relative al fondo produttività anno 2012, è subordinata al rispetto dell'art. 9, comma 2bis, del D.L. 31.05.2010, n. 78, convertito nella Legge 30.07.2010, n. 122 ; secondo quanto disposto dalla Circo-

lare Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15 aprile 2011, che prevede, al punto 3): " Per quanto concerne la riduzione del fondo in proporzione al personale in servizio si ritiene che la stessa possa essere operata, per ciascuno degli anni 2011-2012-2013, sulla base del confronto tra il valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma (o media aritmetica) dei presenti, rispettivamente, al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno. La variazione percentuale tra le due consistenze medie di personale determinerà la misura della variazione da operarsi sul fondo" e che pertanto a fine anno il fondo sarà rideterminato per stabilirne l'effettivo importo disponibile.

Per la spesa di complessivi €. 348.794,96 ed i relativi oneri riflessi, è assicurata quindi la copertura sul bilancio pluriennale 2012/2014 anno 2013, come segue:

- Quanto a € 244.508,27 al Tit. 01 Funz.01, Serv.08, Interv.01 Cap. 14292 art. 1 denominato:"Fondo per il miglioramento dell'efficienza dei servizi";
- quanto ad € 99.703,00 previsti al Tit. 01 Funz. 04, Serv.05, Interv.01 Cap. 8360 art. 5 denominato: " Fondo Produttività dell'Istituzione dei Servizi Educativi e Scolastici";
- Quanto a € 4.381,68 al Tit. 01 Funz.01, Serv.04, Interv.01 Cap. 6338 art. 1 denominato:"Fondo incentivante ufficio tributi";
- Quanto a € 504,32 al Tit. 01 Funz.01, Serv.07, Interv.03 Cap. 6150 art. 0 denominato:"Indennità ai rilevatori per statistiche";

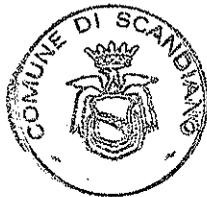
Le quote di incentivo per la progettazione interna (art.92 c. 5 e 6 D.Lgs. 163/06) sono previste nei quadri economici dei relativi progetti e saranno quantificate e valorizzate a consuntivo, non rientrando nel tetto dei limiti imposti dall'art.9 legge 122/2010 con riferimento all'anno 2010.

Le risorse destinate alla produttività individuale verranno ripartite sulla base del raggiungimento di obiettivi misurabili (come da piano dettagliato degli obiettivi di sviluppo 2013) e della valutazione dell'apporto individuale dei dipendenti al raggiungimento, secondo il nuovo sistema di valutazione del personale, approvato con deliberazione n. 261 del 28.12.2010 in recepimento delle norme del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 "Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15 e successive modifiche ed integrazioni, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni".

IL DIRIGENTE 1° SETTORE

(Dr.ssa Lugari Stefania)

Stefania Lugari



Per il visto di conformità al bilancio:

Per IL DIRIGENTE 2° SETTORE

(Dr. Francesco Ferrari)

IL DIRETTORE GENERALE

(Guido M. Boretti)

Guido M. Boretti

COSTITUZIONE FONDO PRODUTTIVITA' 2013 -

FONDO DI PRODUTTIVITA' STABILE

CCNL 01.04.1999

ART 14 COMMA 4	3% degli straordinari	€ 816,41
ART 15 COMMA 1		
LETT. a) e b)	fondi art 31 CCNL 95	€ 189.240,49
c)	risparmi art. 32 ccnl 06.07.95	
f)	risparmi art 2 dlgs 29/93	
g)	finanziamento led	€ 21.072,16
h)	risorse indennità ex 8°	€ 774,89
l)	riduzione organico dirigenti	
j)	0,52 inflazione	€ 13.716,92

CCNL 05.10.2001

ART. 4 COMMA 1	1,10%	€ 36.872,61
ART. 4 COMMA 2	RIA cessati	€ 25.554,60

CCNL 22.01.2004

ART. 32 COMMA1	0,62%	€ 20.670,09
COMMA 2	0,50%	€ 16.669,43
COMMA 7	0,20%	€ 6.667,77
DICHIARAZIONE CONGIUNTA N° 14	aumenti progressioni	€ 6.222,01

CCNL 09.05.2006

DICHIARAZIONE CONGIUNTA N° 4	aumenti progressioni	€ 1.162,26
ART. 4 COMMA 1	0,50%	€ 16.206,62

CCNL 11.04.2008

	aumenti progressioni	€ 2.069,96
ART. 8 COMMA 2	0,6% monte salari 2005	€ 22.424,02

CCNL 31.07.2009

DICHIARAZIONE CONGIUNTA N° 1	aumenti progressioni	€ 1.408,64
------------------------------	----------------------	------------

SOMMANO FONDO DI PRODUTTIVITA' STABILE € 381.548,67

RIDUZIONE FONDO per trasferimento servizi all'Unione anno 2009 -€ 53.518,97

RIDUZIONE FONDO per trasferimento servizi all'Unione anno 2013 -€ 2.302,31

FONDO DI PRODUTTIVITA' STABILE € 325.727,39

FONDO DI PRODUTTIVITA' VARIABILE

CCNL 01.04.1999

ART 15 COMMA 1		
d)	sponsorizzazioni	€ -
e)	risparmi part time	€ -
m)	risparmi straordinari	-
COMMA 2 E 4	1,20%	€ 15.827,21
COMMA 5	nuovi servizi	€ 2.354,36
CNNL 14.09.2000 ART. 54	messi notificatori	€ -
lettera k	altre disp di legge-istat	€ 504,32
CCNL 05.10.2001 art.4 c. 3 e 4	ici e sponsorizzazioni	€ 4.381,68
CCNL 09.05.2006		
ART. 4 COMMA 2		€ -
CCNL 11.04.2008		
ART. 8 COMMA 3	max 0,3%	€ -
CCNL 31.07.2009		
Art 4 comma 2	max 1,5%	€ -

TOTALE INCREMENTI FONDO DI PRODUTTIVITA' VARIABILE 23.067,67

TOTALE FONDO DI PRODUTTIVITA' 348.794,96