

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Ipotesi di Accordo preliminare per l'applicazione del CCNL sottoscritto in data 22.02.2010 del personale Dirigente del comparto Regioni ed Autonomie Locali (AREA II)

Biennio economico 2006/2007

Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI

Nel corso dello scorso mese di febbraio è stato sottoscritto in via definitiva il CCNL del personale dirigente del comparto Regioni ed Autonomie locali (AREA II) a ben tre anni dal CCNL precedente relativo al biennio economico 2004-2005.

Da quella data l'Ente ha corrisposto soltanto l'indennità di vacanza contrattuale di cui all'art.2 comma 35 della finanziaria 2009 che verrà riassorbita per il biennio di riferimento in applicazione del CCNL 22.02.2010.

Tra i due CCNL è intervenuta la stipula del CCDI del Comune di Tivoli in data 15.07.2008 relativo ai bienni economici 2002/2003 e 2004/2005.

Pertanto fino ad oggi l'applicazione delle complessive indennità ha finora comportato l'erogazione delle stesse nelle misure previste dal CCDI vigente relativo al doppio biennio 2002/2005 senza alcuna altra applicazione degli istituti retributivi e normativi comunque ivi previsti.

Il servizio finanziario in pendenza della sottoscrizione del CCNL ha sempre provveduto ad allocare nei vari esercizi finanziari i necessari stanziamenti al fine di poterne utilizzare per le varie annualità i relativi residui (come da tabelle allegate).

Gli importi accantonati sono stati quantificati a seguito di esame dei vari indici relativi sia agli incrementi ISTAT, sia alle differenze connesse alla inflazione programmata, sia in relazione alla attivazione di nuovi servizi e alla riorganizzazione degli stessi con accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi. Particolare attenzione è stata data alle economie dirette ed indirette di gestione -ivi comprese le spese di personale- a partire dall'esercizio finanziario 2008.

Il mantenimento ed il potenziamento a costi di gestione inferiori nel tempo, e la creazione di nuovi servizi e funzioni a costi inferiori rispetto a quelli inizialmente preventivati, è stato reso possibile in virtù di una oculata gestione del bilancio e delle risorse umane finanziarie e strumentali assegnate con i PEG dei relativi anni finanziari, da parte dei singoli Dirigenti con il coordinamento del Segretario Generale: le strutture loro affidate per la gestione di servizi a valenza interna ed esterna, hanno nel corso del tempo pienamente raggiunto gli obiettivi assegnati dall'Amministrazione.

Uguale attenzione su specifica indicazione dell'Amministrazione è stata data al programma di lotta per il recupero dell'evasione ICI negli anni interessati: pertanto a fronte degli incassi affluiti nelle casse dell'Ente ai sensi dell'art. 3, comma 57 della legge n. 662 del 1996 e art. 59,



comma 1, lett. p) del D.Lgs. n.446/1997 si è applicato l'art. 20 c2 de CCNL 22.02.2010 provvedendo ad accantonare al fondo la % massima del 7,5 % prevista dal vigente CCDI, come da seguente tabella:

ANNO 2008 (incassi da recupero evasione ICI anno 2006 e retro)
Incassi da residui 2006 e retro EURO 1.206.426,41; 7,5%: 90.481,98; utilizzati Euro 73.710,62,

ANNO 2009 (incassi da recupero evasione ICI anno 2007 e retro)
Incassi da residui 2007 e retro EURO 1.002.336,53; 7,5%: 75.175,24; utilizzati Euro 73.710,62,

ANNO 2010 (incassi da recupero evasione ICI anno 2008 e retro)
Incassi da residui 2008 e retro EURO 1.234.260,30; 7,5%: 92.569,52; utilizzati Euro 88.785,62,
che si certificano con la presente relazione, da destinarsi alla liquidazione della complessiva retribuzione di risultato dei dirigenti interessati (Servizi tributari, Servizio Messi, Servizio CED, Servizio URP e Protocollo, Servizi di coordinamento etc.)

Tutto questo ha comportato un sempre maggiore coinvolgimento e responsabilità dei singoli dirigenti sia per gli specifici ambiti gestionali sia per i processi di riorganizzazione conseguenti anche alla costante e progressiva riduzione della complessiva dotazione organica in relazione al blocco delle assunzioni ex lege, con applicazione ridotta del relativo turn-over.

Ne è conseguito un accrescimento della capacità gestionale dei dirigenti anche per la necessità di far fronte ad una impostazione della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale dell'Ente organizzata anche per centri di costo/ricavo; di conseguenza si deve procedere a ridefinire un assetto del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato anche in relazione ad analoghe realtà locali che già da tempo avevano definito tali indennità in misura ben superiore a quelle stabilite dal Comune di Tivoli.

Nella pre-intesa sottoscritta dalla commissione trattante di parte pubblica e di parte sindacale in data 16.03.2010, si è ipotizzato, alla stessa stregua dell'ultimo CCNL, di spalmare gli adeguamenti monetari complessivi già maturati, di cui all'art. 26 CCNL 23.12.1999 e art. 20 c2 CCNL 22.02.2010, in tranches annuali valide per il biennio economico.

I maggiori importi delle indennità di posizione e risultato comportano una spesa per il biennio 2006-2007 (il cui godimento è posticipato a partire dal 1.01.2008, 1.01.2009 e 1.09.2010) di Euro 78.390,00 (Euro 78.360,00 nel testo della pre-intesa) per l'esercizio finanziario 2008, Euro 78.390,00 per l'esercizio finanziario 2009 (Euro 78.360,00 nel testo della pre-intesa) ed Euro 97.232,75 (Euro 93.492,00 nel testo della pre-intesa) per l'esercizio finanziario 2010 risorse comunque previste nel cap 322/2 Fondo Dirigenti (disponibilità 2010 e retro di Euro 548.861,81) e nei cap. 322/1 Benefici contrattuali Dirigenti ed in quello ordinario di spesa del personale per i dirigenti a tempo determinato (disponibilità cap. 322/1 e 322/8 anni 2010 e retro di Euro 611.403,40), per i singoli anni di competenza conservati a residui o stanziati per l'anno in corso (Tabelle "A" e "B").

L'incremento della retribuzione di posizione e di risultato complessivamente spettante in applicazione del predetto testo della ipotesi di accordo preliminare per l'applicazione del CCNL del 22.02.2010, porta ad un preliminare adeguamento -a far data dal gennaio 2008- pari per l'anno 2006 e 2007 ad Euro 0,00; per l'anno 2008 Euro 51.090,00(Euro 51.060,00 nel testo della pre-intesa) per il t.i ed Euro 27.300,00 per il t.d., per l'anno 2009 Euro 47.190,00 (Euro 47.160,00 nel testo della pre-intesa) per il t.i ed Euro 31.200,00 per il t.d., per l'anno 2010 Euro 58.533,75 (Euro 56.125,00 nel testo della pre-intesa) per il t.i ed Euro 38.700,00 (Euro 37.367,00 nel testo della pre-intesa) per il t.d., quindi ad un totale complessivo

Al
Scu

del biennio di Euro 156.780,00 (Euro 156.720,00 nel testo della pre-intesa) risorse previste nei citati capitoli. Per l'anno 2009 vi è ancora da liquidare il saldo della retribuzione di risultato relativa.

Dall'allegata Tabella "C" di cui all'art. 14 c4 del testo del CCDI vigente si evince la ripartizione del Fondo 2008, 2009 e 2010 suddiviso tra personale a tempo indeterminato e quello a tempo determinato.

La differenza di stanziamento con l'ammontare del fondo si dovrà con priorità utilizzare:

- a titolo di accantonamento in attesa dell'emanazione del CCNL Biennio 2008-2009 ed il relativo CCDI dell'Ente,
- per gli obiettivi connessi alle incentivazioni a carattere generale di Ente ovvero di singolo settore ed intersettoriali da approvarsi con il redigendo PEG 2010-2012,
- per il finanziamento dei coordinamenti di area per la residua parte dell'esercizio finanziario,
- altre fattispecie previste nella vigente CCDI.

Il pagamento di quanto scaturente dalla predetta ipotesi di accordo preliminare si effettuerà in conto dei residui più "vecchi" dei capitoli di spesa interessati, e via via in conto di quelli più recenti fino a capienza degli importi dovuti.

La tabella "D" presenta l'articolazione del Fondo anni dal 2006 al 2010 ad integrazione di quella allegata alla pre-intesa sottoscritta in data 16.03.2010.

Si precisa che nell'annualità 2010 lo stanziamento di Bilancio di previsione 2010 prevede un ammontare inferiore a quello derivante dal presente accordo che verrà opportunamente integrato in occasione del I riequilibrio di Bilancio, previsto dal Regolamento dell'Ente entro il 31 maggio di ogni anno.

Tivoli, 18.03.2010

Il Responsabile del Servizio Finanziario



Il Segretario Generale



TABELLA "A"

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**Ipotesi di Accordo preliminare per l'applicazione
del CCNL sottoscritto in data 22.02.2010 del personale
Dirigente del comparto Regioni ed Autonomie Locali (AREA II)**

Biennio economico 2006/2007

Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI

		Lista Residui su Capitolo		322	2
Anno Num.	Sub St A Oggetto			Imp. iniz./disponib.	Cred. Art
2006 1788	DE *ANNO 2006			44.978,65 44.978,65	2
2007 136	DE fondo dirigenti 2007			34.275,97 34.275,97	2
2008 2362	DE fondo dirigenti 2008 benefici contratto 2006/2009			127.074,10 127.074,10	2
2009 112	DE IMPEGNO 2009 BENEFICI CCNL DIRIGENTI 2006/2009			59.507,85 59.507,85	2
2010 91	DE IMPEGNO 2010			301.575,70 273.025,24	2

		Lista Residui su Capitolo		322	8
Anno Num.	Sub St A Oggetto			Imp. iniz./disponib.	Cred. Art
2009 787	DE ANNO 2009 BENEFICI CCNL DIRIGENTI 2006/2009			66.362,15 66.362,15	8
2009 2245	DE IMPEGNO 2009 BENEFICI CCNL AREA DIRIGENTI 2006/2009			0,80 0,80	8
2009 2571	DE ASSESTAMENTO 2009 BENEFICI CCNL AREA DIRIGENTI 2006/2006			39,50 39,50	8
2010 106	DE IMPEGNO 2010			206.163,30 190.304,64	8

2009

M

TABELLA "B"

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**Ipotesi di Accordo preliminare per l'applicazione
del CCNL sottoscritto in data 22.02.2010 del personale
Dirigente del comparto Regioni ed Autonomie Locali (AREA II)**

Biennio economico 2006/2007

Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI

Lista Residui su Capitolo		322	1	Imp. iniz./disponib. Cred. Art	
Anno Num.	Sub St A Oggetto				
2005 1401	DE *IMPEGNO ANNO 2005			17.043,38 17.043,38	1
2006 347	DE IMPEGNO 2006 BENEFICI CONTR.LAVORO DIR. 1998/2001			39.265,05 39.265,05	1
2006 1786	DE *ANNO 2006			10.000,00 10.000,00	1
2007 135	DE benefici contr.lavoro dir.1998/2001 2007			2.901,44 2.901,44	1
2007 1344	DE benefici contr.lavoro dir.1998/2001 2007			28.000,00 28.000,00	1
2007 2390	DE benefici contr.lavoro dir.1998/2001 2007			65.000,00 65.000,00	1
2008 2360	DE benefici contr.lavoro dir.2006/2009 2008			5.638,38 5.638,38	1
2008 2361	DE benefici contr.lavoro dir.2006/2009 2008			46.888,36 46.888,36	1
2009 111	DE IMPEGNO 2009 BENEFICI CCNL DIRIGENTI 2006/2009			80.000,00 80.000,00	1
2010 90	DE IMPEGNO 2010			60.000,00 60.000,00	1

[Handwritten signature]

TABELLA "C" art. 14 c4 CCDI

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**Ipotesi di Accordo preliminare per l'applicazione
del CCNL sottoscritto in data 22.02.2010 del personale
Dirigente del comparto Regioni ed Autonomie Locali (AREA II)
Biennio economico 2006/2007
Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI**

Fondo Dirigenti 2008			
Tempo Indeterminato	Posizione	Risultato	Totale
6 Posizioni	€ 233.402,78	€ 116.701,39	€ 350.104,17
Ind.Pos. Vice Segreteria	€ 2002,00	€ 1001,00	€ 3003,00

Fondo Dirigenti 2008			
Tempo Determinato	Posizione	Risultato	Totale
4 Posizioni	€ 160.155,32	€ 80.077,66	€ 240.232,98

Fondo Dirigenti 2009			
Tempo Indeterminato	Posizione	Risultato	Totale
6 Posizioni	€ 233.402,78	€ 116.701,39	€ 350.104,17
Ind.Pos. Vice Segreteria	€ 2002,00	€ 1001,00	€ 3003,00

Fondo Dirigenti 2009			
Tempo Determinato	Posizione	Risultato	Totale
4 Posizioni	€ 160.155,32	€ 80.077,66	€ 240.232,98

giovani

Fondo Dirigenti 2010

Tempo Indeterminato	Posizione	Risultato	Totale
6 Posizioni	€ 240.902,78	€ 120.451,17	€ 361.354,17
Ind.Pos. Vice Segreteria	€ 2064,50	€ 1032,25	€ 3096,75

Fondo Dirigenti 2010

Tempo Determinato	Posizione	Risultato	Totale
4 Posizioni	€ 165.155,32	€ 82.577,66	€ 247.732,98

	Indeterm+ Determin.	Prev. Bilancio
Fondo 2008	1€ 593.340,15	€ 507.738,00
Fondo 2009	€ 593.340,15	€ 507.738,00
Fondo 2010	€ 612.183,90	€ 507.738,00

M

river

TABELLA "D"

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**Ipotesi di Accordo preliminare per l'applicazione
del CCNL sottoscritto in data 22.02.2010 del personale
Dirigente del comparto Regioni ed Autonomie Locali (AREA II)**

Biennio economico 2006/2007

Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI

m

Red

Ipotesi di accordo per l'adeguamento della retribuzione di posizione e risultato CCNL 22.02.2010 e CCDI 15.07.2008
 Biennio economico 2006/2007
 Area della DIRIGENZA – COMUNE DI TIVOLI

FONDO DIRIGENTI PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO

ART. 26 CCNL 1998-2001

ART. 23 CCNL 2002-2005

ART. 4 CCNL biennio 2004-2005 (14.05.2007)

ART. 16 CCNL 22.02.2010 biennio 2006-2007

		ANNC	2006	2007	2008	2009	2010
		Euro					
art. 26 c1	lett.a)	RISORSE DESTINATE A DETTE FINALITA' PER L'ANNO 1998	180.664,89	180.664,89	180.664,89	180.664,39	180.664,89
art. 26 c1	lett.b)	SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONE, ECONOMIE DI GESTIONE (INCLUSE SPESE PERSONALE) CERTIFICATE ESERCIZI in CORSO e PRECEDENTI (art. 43 L.449/1997-art 18 CCDI 15.07.2008) ad integrazione della quota del fondo relativa all'indennità di risultato	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.
art. 26 c1	lett.c)	ART. 2 C3 DLGS 29/93					
art. 26 c1	lett.d)	1,25% MONTE RETRIBUTIVO DIRIGENZA ANNO 1997	3.968,25	3.968,25	3.968,25	3.968,25	3.968,25
art. 26 c1	lett.e)	-RISORSE DESTINATE AI SENSI ART. 18 L'09/94 OVVERO FINALIZZATE ALLA REDAZIONE DI PROGETTI DI OPERE PUBBLICHE E DI STRUMENTI URBANISTICI -RISORSE DIRIGENTI AVVOCATURA COMUNALE	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.
art. 26 c1	lett.f)	DIRIGENTI TRASFERITI PER DECENTRAMENTO E DELEGA FUNZIONI (TRATTAMENTO INCENTIVANTE)					
art. 26 c1	lett.g)	INDENNITA' E MATURATO ECONOMICI DIRIGENTI CESSATI DAL 1.01.1998	1.390,23	1.390,23	1.390,23	1.390,23	1.390,23
art. 26 c1	lett.i)	RISORSE DERIVANTI DA INCARICHI CONFERITI DA TERZI SU DESIGNAZIONE DELL'ENTE DI DI APPARTENENZA ART 24 C3 DLGS 29/93					
art. 26 c2		1,2 % MONTE RETRIB. DIRIGENZA ANNO 1997	3.809,52	3.809,52	3.809,52	3.809,52	3.809,52
art. 26 c3		IMPORTO NECESSARIO IN PRESENZA DI ATTIVAZIONE DI NUOVI SERVIZI, INCREMENTO STABILE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELLA	303.583,92	303.583,92	303.583,92	303.583,92	303.583,92

Red
m

DIRIGENZA, RIORGANIZZAZIONI PER ACCRESCIMENTO
LIVELLI QUALITATIVI E QUANTITATIVI DEI SERVIZI

art. 23 CCNL 02-2006	c3: 1,66% MONTE RETRIBUTIVO DIRIGENZA 2001 (dal 2003) c1: Incremento 520,00 Euro annuo ind. posizione (dal 2002)	5.713,59 5.200,00	5.713,59 5.200,00	5.713,59 5.200,00	5.713,59 5.200,00	5.713,59 5.200,00
art. 4 c 4 CCNL 05-2007	0,89% MONTE RETRIBUTIVO DIRIGENZA 2003 (dal 2006) Incremento indiv. 340,86 Euro annuo ind. Posizione	3.408,60	3.408,60	3.408,60	3.408,60	3.408,60
art. 13 CCNL 22.02.2010	Incremento indiv. 478,40 Euro annuo ind. Posizione		4.784,00	4.784,00	4.784,00	4.784,00
art. 13 CCNL 22.02.2010	1,39% MONTE RETRIBUTIVO DIRIGENZA 2005 (dal 1.01.2007) 1,78% MONTE RETRIBUTIVO DIRIGENZA 2005 (dal 31.12.2007)		5.578,07	7.143,14	7.143,14	7.143,14
L. 662/1996-D.Lgs. 446/97	art. 59 c 1 lett. p) d.lgs. 446/97-art. 3 c 57 L. 662/96 (recupero evasione ICI) (5% dell'incassato da recupero evasione ICI anno precedente)		73.710,62	73.710,62	73.710,62	88.785,62

tot.

507.739,00 518.101,07 593.376,76 593.376,76 608.451,76

di cui dirigenti T.D. (4 posizioni)

236.333,28 240.233,28 247.733,28

Per