



Comune di Cinisello Balsamo

Area dei Servizi Interni – Gestione Risorse Economico Finanziarie, Umane e Strumentali

Settore Risorse Umane e Organizzazione

3/4/2012

Ai signori Revisori dei Conti
Comune di Cinisello Balsamo
Loro sede

Oggetto: relazione illustrativa tecnico finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato per il CCDI 2011

PREMESSA

Si è giunti al contratto decentrato per l'anno 2011 dopo molti mesi di discussione e dopo una accesa fase conflittuale che si è aperta, prevalentemente, sul sistema di valutazione.

Nei mesi da settembre 2011 a marzo 2012 si è molto discusso sulla metodologia approvata dal Nucleo di Valutazione, il quale, dopo una prima versione licenziata a novembre ed approvata dalla Giunta a dicembre, ha comunque ritenuto di apportare successivamente alcune modifiche che hanno consentito di chiudere lo stato di agitazione a metà marzo scorso.

I tempi della discussione e dell'approvazione della metodologia hanno portato l'Amministrazione Comunale a ritenere di non poter applicare il nuovo sistema retroattivamente dal 1° gennaio 2011, e quindi di rinviare la modifica dell'impianto della corresponsione dei compensi incentivanti collegati alla performance all'anno 2012 poiché non si era ovviamente rispettata alcuna delle fasi preliminari che il sistema ha messo in campo, mentre si erano comunque applicati gli *step* previsti dal contratto decentrato e dal sistema di valutazione previgenti.

Il contratto collettivo decentrato integrativo riferito all'anno 2011, quindi, parte dal presupposto che gli strumenti programmatori e valutatori non cambino da quelli precedenti.

Per questa ragione l'impianto del contratto rimane pressoché invariato da quello del 2010, fatto salvo per l'accordo per l'utilizzo delle risorse disponibili per il fondo che è stato sottoscritto prendendo in considerazione gli indirizzi derivanti dal protocollo d'intesa che le delegazioni trattanti hanno sottoscritto il 20 luglio 2011, nel quale era evidenziata la reciproca volontà, da un lato, di garantire un finanziamento del fondo il più possibile simile a quello del 2010, cifra che costituisce il limite di riferimento per tutti i fondi per lo sviluppo e la produttività degli anni 2011-2013, dall'altro a fronte della disponibilità di prevedere un aumento del budget destinato alle posizioni organizzative, istituto ritenuto indispensabile per rispondere alle esigenze di modifica della macrostruttura dell'ente.

Costituzione del fondo 2011

Per quanto riguarda la costituzione del fondo delle risorse destinate ad incentivare le politiche di sviluppo delle risorse umane e della per l'anno 2011, si è proceduto con una prima determinazione dirigenziale, la n. 1558 del 14/12/2011.

Pratica trattata da Silvia Bensi – int. 220

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0017245/2012 del 04/04/2012

Firmatario: STEFANO POLENGHI

La costituzione è avvenuta dopo la fase di assestamento del Bilancio, che ha consentito di allocare agli appositi capitoli, le risorse variabili derivanti dai risparmi ottenuti da azioni di razionalizzazione e riduzione di spese attraverso il Piano Dettagliato degli Obiettivi AREA 1 – EFFICIENZA E QUALITA' per il triennio 2010-2012 approvato con Provvedimento del Direttore Generale, prot. n. 125 del 25/1/2010, che ha portato, secondo le più recenti stime, ad un risparmio che si è attestato sulla cifra complessiva di Euro 1.771.135,03 – contro un obiettivo iniziale di 290.000 Euro

Il fondo stesso, così come costituito, doveva essere sottoposto a verifica relativamente all'applicazione dell'art. 9, comma 2 bis, con particolare riferimento alla riduzione del fondo in ragione della diminuzione del personale in servizio.

In sede di adozione della citata determinazione dirigenziale n. 1558/2011 si sono applicate le indicazioni della Ragioneria Generale dello Stato ad una situazione numerica stimata e che andava verificata al 31 dicembre 2011. Secondo la stima effettuata si era applicata una prima riduzione dell'1,09%,

con determinazione n. n. 348/2012 si è proceduto alla verifica successiva del fondo tenendo anche conto delle seguenti circostanze che hanno modificato la situazione "fotografata" a novembre 2011:

- 1) Il nucleo di valutazione, sulla base della più recente certificazione del Settore Economico Finanziario, ha autorizzato l'utilizzo di risorse variabili pari ad 715.907,40, anziché Euro 697.399,50 (vedi certificazione allegata);
- 2) la situazione del personale, in riferimento agli obblighi di riduzione ha portato ad applicare una percentuale di riduzione dell'1,39%.

Il limite del fondo 2011, sulla base del disposto dell'art. 9, comma 2bis, del D.L. 78/2010 convertito con modificazioni in Legge 122/2010 (1) è costituito dalla cifra massima del fondo 2010, al netto dei resti derivanti dagli anni precedenti. Con determinazione dirigenziale n. 284 del 20/3/2012 è stata rettificata la determinazione n. 1651 del 15 dicembre 2010 con al quale è stato costituito il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, ex art. 31 del CCNL 22.01.2004, e relativo all'anno 2010. Tale rettifica ha portato a fissare ad Euro 2.547.127,11 il limite di legge.

Il fondo 2011, che avrebbe potuto presentare una disponibilità maggiore senza l'applicazione dell'articolo sopraccitato grazie agli ingenti risparmi ottenuti, rispetta il limite delle qualità inserite nel fondo dell'anno 2010:

¹ "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'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, 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."

COSTITUZIONE FONDO 2011 (art. 31 e 32 CCNL 22.1.2004)				tasso riduzione 2011		
DESCRIZIONE DELLA FONTE DI FINANZIAMENTO				-1,39%		
Riferimento			Voci	ENTITA' DEL FINANZIAMENTO	quota da ridurre 2011	TOTALE RISORSE DECURTATE
CCNL	Art.	Comma				
01/04/1999	15	1a)	Indenità turno, rischio ecc 1998	153.392,35		
01/04/1999	15	1a)	Compensi particolari posizioni 1998	30.905,30		
01/04/1999	15	1a)	Premi qualità 1998	72.083,44		
01/04/1999	15	1a)	Compensi Incentivanti	353.691,38		
01/04/1999	15	1b)	Risorse aggiuntive anno 1998	200.983,33		
01/04/1999	15	1c)	Risparmi gestione 1998	82.777,20		
01/04/1999	15	1g)	Ex risorse LED	56.256,33		
01/04/1999	15	1h)	indennità ex art. 37 1998	13.427,88		
01/04/1999	15	1j)	0,52% monte salari 1997	56.403,46		
01/04/1999	14	4	3% fondo straordinari 1998	6.809,48		
05/10/2001	4	1	1,1% monte salari 1999	107.158,88		
05/10/2001	4	2	Ria ed assegni ad personam personale cessato anni 2000-2009	89.968,70		
22/01/2004	32	1	Le risorse decentrate previste dall'art 31, comma 2, sono incrementate, dall'anno 2003, di un importo pari allo 0,62% del monte salari, esclusa la dirigenza, riferito all'anno 2001.	59.402,46		
22/01/2004	32	2	0,50% del monte salari dell'anno 2001,	47.905,21		
22/01/2004	32	7	0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, destinata al finanziamento della disciplina dell'art. 10 (alte professionalità).	19.162,08		
01/04/1999	15	5	rettifica operata per l'aumento della dotazione organica nel periodo 2002 - 2001 di n. 49 unità di cui n. 45 dipendenti dei livelli correlata alla creazione di nuovi servizi come da quesito ARAN n. 499 - 15 B1	250.000,00		
09/05/2006	4	1	aumento dello 0,5% del monte salari 2003	57.100,00		
11/04/2008	8	2	aumento dello 0,6% del monte salari 2005	79.471,77		
22/01/2004	31	2	FONDO CONSOLIDATO 2010 Totale risorse stabili	1.736.899,25	-24.101,28	1.712.797,97
01/04/1999	15	1e)	Economie conseguenti trasformazione PT anno 1999-2004			
01/04/1999	15	2	1,2% monte salari 1997	130.161,83		
01/04/1999	15	5	Risorse aggiuntive per miglioramento servizi art.15 comma 5 e art 31 comma 3 CCNL 22.1.2004	715.907,41		
22/01/2004	31	3	FONDO 2010 Totale risorse variabili	846.069,24	-11.740,09	834.329,15
			TOTALE FONDO 2011	2.582.968,49	-35.841,38	FONDO 2011 DECURTATO 2.547.127,11

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0017245/2012 del 04/04/2012

Firmatario: STEFANO POLENGHI

Comune di Cinisello Balsamo
 Via XXV Aprile,4 20092 Cinisello Balsamo (MI)
 Tel.02/66023220 Fax 02/660023225
 www.comune.cinisello-balsamo.mi.it

Per quanto riguarda le cifre non soggette alle disposizioni dell'art. 9, comma 2bis, della più volte citata Legge 122/2010, si conferma quanto già indicato nella determinazione n. 1558/2011 circa i **compensi ISTAT relativi al 15° censimento** della popolazione e delle abitazioni, i quali benché configurabili come fattispecie dell'art. 15, comma 1 lettera k), sia in virtù della circolare n. 6 ISTAT ha precisato che "Le spese per il personale impiegato dai Comuni nelle operazioni censuarie possono non essere considerate ai fini del rispetto del vincolo di contenimento della spesa di personale (art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006, come modificato dall'art. 14, comma 7 del d.l. n. 78/2010)", sia per la nota n. 70840 della Rgs che fornisce una lettura più circoscritta dei limiti di cui sopra e ritiene che le somme per il censimento, essendo interamente finanziate dal risorse statali possono non essere considerate ai fini del rispetto del comma 557 della Finanziaria 2007. Non ultima la deliberazione n. 550/2011 la Corte dei conti sezione regionale di controllo per la Lombardia ha ritenuto che tali somme siano escluse dal blocco di cui all'art. 9 comma 2bis del DL n. 78/2010.

CIFRE ISCRIVIBILI NEL FONDO 2011 NON RITRATTI NEL BLOCCO DELL'ART. 9 COMMA 2 BIS LEGGE 122/2010				
Legge 244/07	2	11	Compensi ISTAT per censimento 2011	63.500,00

La copertura finanziaria del fondo avviene a carico dei seguenti capitoli del Bilancio:

Importo	Codice	Capitolo	Descrizione
2.524.091,32	1010801	918048005	Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività
23.035,79	1010801	918045000	Aumento Contrattuale dipendenti
170.000,00	1010401	918052003	Produttività Collettiva ICI
63.500,00	1010703	917178000	Servizi Demografici: Prestazioni di Servizi - Censimento Istat (Cap. E. 281100)

In particolare si evidenzia che l'ammontare delle cifre allocate ai vari capitoli sono già state incluse nella spesa del personale 2011.

Utilizzo del fondo 2011

Questa è la destinazione delle risorse disponibili in base all'ipotesi di accordo siglato il 2/4/2011.

RISORSE	Voci di destinazione	destinazione fondo 2011	differenza con 2010
stabili	progressione orizzontali	872.397,69	+ 60.000,00
stabili	indennità di comparto	241.362,88	-4.699,14
stabili	posizioni organizzative - retribuzione di posizione e risultato	199.992,64	+ 35.372,00
stabili	indennità nidi	52.708,05	+ 4.063,50
stabili	Totale utilizzo risorse stabili	1.366.461,26	94.736,36

Comune di Cinisello Balsamo
Via XXV Aprile,4 20092 Cinisello Balsamo (MI)
Tel.02/66023220 Fax 02/660023225
www.comune.cinisello-balsamo.mi.it

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
Protocollo N.0017245/2012 del 04/04/2012
Firmatario: STEFANO POLENGHI

variabili	Indennità		607.841,63	-27.186,04
variabili	Indennità art. 17 lettera F		56.100,00	0,00
variabili	Indennità art. 17 polizia locale		10.000,00	0,00
variabili	totale voci di indennità		673.941,63	-38.467,72
variabili	Produttività - iniziative di miglioramento		445.344,22	-81.081,43
variabili	Produttività - accordo nidi 46 settimane		51.380,00	-3.282,00
variabili	produttività 2 ^ iniziativa polizia locale personale cat. C		10.000,00	0,00
variabili	Totale voci di produttività		506.724,22	-84.363,43
	TOTALE DESTINAZIONE DEL FONDO		2.547.127,11	

L'accordo decentrato prevede un aumento delle cifre destinate alle posizioni organizzative e alle progressioni orizzontali.

In entrambi i casi si tratta – almeno per il 2011 – di un aumento virtuale: nel primo caso perché i tempi di approvazione del contratto producono effetti per le posizioni organizzative solo dal 2012, nel secondo perché anche le progressioni economiche rientrano nel blocco valido da quest'anno fino al 2013 e fissato dall'art. 9, comma 1, della Legge 122/2010 (2*) che blocca il trattamento economico ordinariamente spettante al personale comprese le progressioni di carriera comunque denominate.

Nell'espressione "progressioni di carriera comunque denominate" rientrano senz'altro le progressioni economiche orizzontali.

Sulla questione si è espressa la Ragioneria Generale dello Stato che – nell'illustrare il blocco triennale delle retribuzioni - ha ipotizzato la possibilità di esperire progressioni orizzontali "solo giuridiche", consentendo l'acquisizione di un diritto che avrebbe maturato i propri effetti solo alla fine del blocco, così come esplicitamente previsto al comma 21 dello stesso art. 9 per quanto riguarda le progressioni di carriera, cioè i passaggi di categoria.

² (*) Per gli anni 2011, 2012 e 2013 il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, ivi compreso il trattamento accessorio, previsto dai rispettivi ordinamenti delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, **non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva, ivi incluse le variazioni dipendenti da eventuali arretrati, conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso quanto previsto dal comma 21, terzo e quarto periodo, per le progressioni di carriera comunque denominate, maternità, malattia, missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio, fatto salvo quanto previsto dal comma 17, secondo periodo, e dall'articolo 8, comma 14.**

Poiché su questa posizione sono sorti dei dubbi, con la Deliberazione n. 482/2011 la Corte dei Conti della Campania che ha coinvolto le Sezioni riunite circa la possibilità effettiva di riconoscere "progressioni economiche senza effetti economici" nel triennio in esame.

Poiché tuttavia il riconoscere le progressioni orizzontali "virtuali" non comporta alcun danno anche se dovesse successivamente esprimersi la Corte dei Conti in Sezioni Riunite, poiché a quel punto non si configurerebbe alcun diritto allo scadere del triennio ma nel frattempo non si è comunque riconosciuto alcun emolumento, si ritiene di poter accogliere il suggerimento della Ragioneria Generale dello Stato e di prevedere una quota di fondo per nuove progressioni orizzontali.

Entrambi gli importi non spesi nel 2011 ritornano alla disponibilità della quota di fondo assegnata alla produttività, che è quindi maggiore di quella che appare dalla tabella soprastante:

"resti" di altre voci che vanno in produttività	Somme per posizioni organizzate non assegnate	35.372,00
	Progressioni orizzontali "virtuali"	60.000,00
	Somme di progressione orizzontale liberate dai dipendenti cessati nell'anno	16.396,33
	totale "resti"	111.768,33
	totale produttività per la performance	557.112,55

La quantità effettivamente definita per la produttività conferma l'impianto del rapporto tra obiettivi di miglioramento e di efficientamento delle strutture e dei servizi a fronte del riconoscimento dell'incentivo. Il sistema di valutazione applicato, benché ancora quello previsto dal contratto precedente, prevede comunque che i compensi vengano erogati in base al risultato collettivo degli obiettivi prefissati dal Piano della Performance, risultato certificato dal Nucleo di Valutazione, nonché dalla valutazione individuale espressa per ciascun lavoratore dal competente dirigente. Nessun emolumento è corrisposto con un sistema "a pioggia".

Eventuali economie determinate da non utilizzo delle risorse ex art. 15, comma 5 e 2 del CCNL 1/4/1999 determineranno un avanzo di bilancio.

Per le altre voci il contratto ha sostanzialmente confermato le quantità già previste per il 2010 (indennità di comparto, indennità nidi, posizioni organizzative) e per quelle voci "variabili" che derivano dall'applicazione di istituti contrattuali che discendono dalle scelte organizzative dell'ente: indennità di turno, di rischio, di maneggio valori, ecc.

Il grosso delle modifiche organizzative avranno luogo a partire dal 2012 e quindi sarà il contatto decentrato per il periodo successivo che dovrà tenerne conto nella distribuzione.

Infine si dà atto che gli accordi allegati non sono in violazione o in contrasto con i vigenti Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro.

Si trasmette a codesto Collegio dei Revisori per gli adempimenti e con gli effetti di cui all'art. 5 comma 3 del CCNL 1/4/1999.

IL CAPO AREA

Dr. Stefano Polenghi

Comune di Cinisello Balsamo
Via XXV Aprile,4 20092 Cinisello Balsamo (MI)
Tel.02/66023220 Fax 02/660023225
www.comune.cinisello-balsamo.mi.it

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0017245/2012 del 04/04/2012

Firmatario: STEFANO POLENGHI