



Comune di Cinisello Balsamo
UOC Risorse Umane e Organizzazione

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'AREA DIRIGENTI
ANNO 2017 (e segg.)

Scheda III - Relazione tecnico-finanziaria

III.1 - Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel **COMPARTO REGIONI - ENTI LOCALI-AREA DELLA DIRIGENZA**, è stato costituito con atto unilaterale, con determinazione n. 802 del 27/07/2017.

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

quantificato dall'Amministrazione, nei seguenti importi:

FONDO 2016 - COSTITUZIONE	2017
RISORSE STABILI	
POSIZIONE E RISULTATO ANNO 1998 (ART.26 C.1 L. A CCNL 98-01)	117.163,00
INCREMENTI CCNL 98-01 (ART. 26 C. 1 L. D)	3.121,00
INCREMENTI CCNL 02-05 (ART. 23. CC. 1,3)	15.180,00
INCREMENTI CCNL 04-05 (ART. 4 CC. 1,4)	17.210,00
INCREMENTI CCNL 06-09 (ART. 16 CC. 1,4)	17.544,00
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 5 CC. 1,4)	12.805,00
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01)	7.600,00
INCR DOT ORG/RIORG STAB SERV (ART26 C3 - P.FISSA CCNL 98-01)	259.615,00
ALTRE RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	4.860,00
RISORSE stabili al lordo della riduzione	455.098,00
Risorse portate stabilmente in riduzione ai sensi dell'art. 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013, che ha modificato l'art. ex art. 9, comma 2bis, DL 78/2010, convertito in legge 122/2010.	- 45.509,80
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01) personale cessato 2014	24,18
TOTALE RISORSE STABILI stabilizzate (applicazione vincoli anni precedenti)	409.612,38
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01) personale cessato 2015-2016	2.588,04
TOTALE RISORSE STABILI 2017	412.200,42

III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

RISORSE VARIABILI	
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 26 C. 2 CCNL 98-01)	2.996,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	=
TOTALE RISORSE VARIABILI	2.996,00

Servizio Organizzazione e Formazione strategica
Responsabile del Procedimento: Silvia Bensi – tel. 02/66023220 – mob. 3296518616
Piazza Confalonieri 5



III.1.3 - Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

L'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo 25 maggio 2017 n. 75 ha introdotto una nuova disposizione finalizzata a contenere i costi del salario accessorio dei dipendenti pubblici: "[...] a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato."

Sulla base delle sopra citata disposizione si è proceduto a verificare il limite fissato con la costituzione del fondo 2016, e preso atto che l'aggiunta della RIA del personale cessato nel corso del 2016 comportava il superamento di detto limite, si è ridotto l'importo effettivamente reso disponibile per il fondo, riportandolo all'interno del vincolo sopra detto.

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

FONDO 2017 personale dirigente - COSTITUZIONE	2017
RISORSE STABILI stabilizzate (applicazione vincoli anni precedenti)	409.612,38
RIA E MAT. EC. PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 L. G CCNL 98-01) personale cessato 2015-2016	2.588,04
TOTALE RISORSE STABILI 2017	412.200,42
RISORSE VARIABILI	
INTEGRAZIONE 1,2% (ART. 26 C. 2 CCNL 98-01)	2.996,00
ALTRE RISORSE VARIABILI	
TOTALE RISORSE DECENTRATE FONDO DIRIGENTI soggetto a blocco 2017	415.196,42
IMPORTO LIMITE PARI AL FONDO 2016 – TETTO vincolato ex art. 23, comma 2, d.lgs 75/2017	412.608,38
Riduzione per applicazione dell'art. 23, comma 2, D.lgs 75/2017	-2.588,04
TOTALE RISORSE DECENTRATE FONDO DIRIGENTI 2017 soggetto a blocco	412.608,38
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	=
TOTALE RISORSE	412.608,38



III.1.5 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

La circolare n. 25/2012 della RGS precisa che questa sezione sia dedicata alle poste sia non negoziabili (es. il trattamento di posizione minimo) che quelle già precedentemente negoziate.

Poiché il ccdi che si va ad autorizzare conferma istituti in parte obbligatori (l'importo ex CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e: importo di € 3.356,97 pro capite derivante da una corrispondente riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale ") e altri istituti già contrattati, quali il valore delle posizioni dirigenziali vigenti, e calcolate su una presenza teorica dell'intero anno, si ritiene che tutte le destinazioni individuate siano da evidenziare nella presente sezione:

Vengono confermate dal contratto somme per complessivi €412.608,38, così suddivise:

UTILIZZO	IMPORTI UTILIZZO EURO	QUOTA FONDO DISPONIBILE per posizione e risultato	% rapporto parte retribuzione variabile / stabile
<u>CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e</u> : importo di € 3.356,97 derivante da una corrispondente riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale	30.212,73		
SOMME RESIDUE PER RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO	382.395,65		
<u>CCNL 23/12/99 art. 27</u> : retribuzione di posizione	273.947,35		
<u>CCNL 23/12/99 art. 28</u> : totale retribuzione di risultato	108.448,30	382.395,65	28,36%

Si conferma il rispetto del limite cui all'art. 28, comma 1, del CCNL 23/12/1999 – in quanto la percentuale di rapporto tra la retribuzione di posizione e risultato si attesa al 28,36%. Tale percentuale, in virtù del disposto contrattuale che diretta sul budget per la retribuzione di risultato somme eventualmente non spese per la retribuzione di posizione o per l'importo ex stipendiale a carico del fondo, può solo aumentare.

III.2.2 Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si veda il punto precedente

III.2.3 Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente



III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Gli importi sono gli stessi di cui alla tabella del punto III.2.1 Sezione I. Le varie voci di destinazione non devono essere precedute dalla certificazione della disponibilità all'utilizzo delle somme disponibili da parte del Nucleo di Valutazione.

III. 2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non ve ne sono.

III.2.6. - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione viene data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale.

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Si attesta il rispetto della disposizione in oggetto poiché le risorse "stabili" ammontano ad Euro **409.612,38**, mentre la spesa per voci stabili di spesa (retribuzione di posizione e importo ex CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett.e) ammontano al massimo ad Euro 304.160,08.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

La deliberazione della Giunta Comunale n. 226 del 29 luglio 2010 con le quali questa Amministrazione ha avviato il processo di adeguamento alla "Riforma Brunetta" (D.Lgs. 150/2009), nello specifico, approvando una nuova versione del "Regolamento del sistema di direzione" uniformandolo ai principi della riforma in merito a premialità e valutazione delle prestazioni. Il regolamento è stato successivamente modificato, in altre parti non rilevanti per il punto in questione. L'ultima versione è adottata con deliberazione di Giunta Comunale n. 193 del 1° ottobre 2015;

la deliberazione della Giunta Comunale n. 363 del 29 dicembre 2011, così come modificata da successiva deliberazione n. 111 del 26 aprile 2012, e n. 311 del 26/11/2014, con la quale la Giunta Comunale ha preso atto ed approvato in via definitiva le metodologie di valutazione delle prestazioni dei dirigenti;

La metodologia di valutazione è collegata strettamente ai risultati ottenuti e non ci sono retribuzioni di risultato di tipo forfettario o sganciate dalla valutazione. Inoltre la definizione del budget individuale a cui è applicata la cifra di valutazione è ponderata dalla valutazione dell'importanza degli obiettivi stessi rispetto all'intero piano di performance, pertanto viene devoluto il premio più alto a chi è incaricato di un numero maggiore e più rilevante di obiettivi e a fronte dei quali sia stata riconosciuta la valutazione più alta. Le somme vengono distribuite secondo il sistema del "valore punto". Le cifre decurtate per parziale o totale mancato raggiungimento degli obiettivi costituiscono economia di bilancio.



c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Non concorre la fattispecie per i dirigenti.

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Fondo area dirigenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Totale	412.608,38	412.608,38	412.608,38

Nel 2017 non si sono prodotte modifiche al numero degli incarichi dirigenziali assegnati rispetto al 2016 e 2015.

Si è rispettato il vincolo del rispetto del tetto costituito dal fondo 2016, come previsto dal citato art. 23, comma 2, del decreto legislativo 75/2017.

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 - Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

La verifica della compatibilità delle risorse decentrate coi vincoli di spesa viene già esperita in occasione della programmazione della gestione. Le somme generali allocate ai capitoli dei fondi per le risorse decentrate, sono già state verificate ai fini della compatibilità per il rapporto di spese di personale/spese correnti, nonché per gli altri vincoli finanziari sia in sede di adozione di Bilancio preventivo che delle successive verifiche di rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate trovano copertura ai seguenti capitoli del Bilancio Preventivo 2017:

Cap. 1120100/0	ex918048001, "Fondo Retribuzione e risultato dirigenti"	Cap. 1120100/0
FPV Cap. 1120100/100	ex918048001, "Fondo Retribuzione e risultato dirigenti" che per effetto dell'esigibilità l'imputazione della spesa passa sul cap. 1120100/90 "FPV EX 918048001 FONDO RETRIBUZIONE E RISULTATO DIRIGENTI" dell'esercizio 2018	FPV Cap. 1120100/100



quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è costante.

Il Bilancio Preventivo 2017, nonché il Bilancio Pluriennale 2017-2019, prevedono una quantità di risorse pari agli importi sopra indicati.

III.4.2. - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016, costituito con determinazione dirigenziale n. 990 del 13/10/2016, ed ammontante ad Euro **412.608,38**, risulta rispettato.

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 802 del 21/07/2017, è interamente impegnato ai succitati capitoli del Bilancio 2017 e 2018.

La funzionaria
Dott.ssa Silvia Bensi