



Comune di Cinisello Balsamo
Settore Risorse Umane e Organizzazione

CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'AREA DIRIGENTI
QUADRIENNIO 2012-2015 – PARTE GIURIDICA
ANNO 2012 – PARTE ECONOMICA

Scheda III - Relazione tecnico-finanziaria

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 **COMPARTO REGIONI - ENTI LOCALI-AREA DELLA DIRIGENZA**, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1273 del 9/10/2012, così come modificata da successiva determinazione n. 1592 dell'11/12/2012, nei seguenti importi:

Risorse per il finanziamento del fondo 2012	
DESCRIZIONE	IMPORTI EURO
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.a: importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998, secondo la disciplina del CCNL 0.4.1996 e del CCNL del 27.02.1997	117162,69
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.b le somme derivanti dalla attuazione dell'art. 43 della legge 449/1997	
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.c - i risparmi derivanti dalla applicazione della disciplina dell'art. 2, comma 3, del D. Lgs. n. 29/1993	4860,45
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.d: importo pari all'1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	3120,83
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.e: le risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione della dirigenza: - art. 18 della L. 109/1994 (incentivi progettazione) etc.	a consuntivo
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.f somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto a seguito dell'attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni	
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.g importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art. 35 , comma 1, lett. B del CCNL 10/4/1996 dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.1.1998;	7600,31
CCNL 23/12/99 art. 26,c.1 lett.i risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 32 = Le somme acquisite dagli enti a seguito dell'adeguamento dei rispettivi ordinamenti al principio di onnicomprensività del trattamento economico dei dirigenti previsto dall'art. 24, comma 3, del D.Lgs n. 29 del 1993, integrano le risorse destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato secondo la disciplina dell'art. 26	
CCNL 23/12/99 art. 26,comma 2: integrazione sino ad un massimo dell'1,2% monte salari della dirigenza per l'anno 1997	2995,99

Servizio Organizzazione e Sviluppo delle Risorse Umane
Responsabile del Procedimento: Silvia Bensi – tel. 02/66023220 – mob. 3296518616
Piazza Confalonieri 5



CCNL 23/12/99 art. 26, comma 3: attivazione nuovi servizi con ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza (comprensiva degli aumenti ex ccdi 2007)	259.614,55
CCNL 23/12/99 art. 26, comma 4 A decorrere dal 31.12.1999, le risorse finanziarie destinate al finanziamento della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato della dirigenza possono essere integrate dagli enti nell'ambito delle effettive disponibilità di bilancio. Possono avvalersi di tale facoltà gli enti che certifichino di essere in possesso dei requisiti, desunti dal bilancio, individuati in una apposita intesa che le parti del presente CCNL si impegnano a stipulare entro il 30.4.2000	
CCNL 23/12/99 art. 26, comma 5 Gli enti possono integrare le risorse di cui al comma 1 con una quota non superiore al 6 % del minore importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo di bilancio, derivante, a parità di funzioni e fatti salvi gli incrementi contrattuali, dalla riduzione stabile di posti di organico della qualifica dirigenziale	
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 1 Il valore economico della retribuzione di posizione di tutte le funzioni dirigenziali previste dall'ordinamento dei singoli enti, nell'importo annuo per tredici mensilità vigente alla data dell'1.1.2002 e secondo la disciplina dell'art. 27 del CCNL del 23.12.1999, è incrementato di un importo annuo di 520,00 euro, ivi compreso il rateo di tredicesima mensilità. Conseguentemente le risorse dedicate al finanziamento della retribuzione di posizione e risultato di cui all'art. 26 del CCNL del 23.12.1999 sono incrementate, dall'anno 2002, del corrispondente importo annuo complessivo	6240
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 3 A decorrere dall'1.1.2003 le risorse per la retribuzione di posizione e di risultato sono ulteriormente incrementate di un importo pari al 1,66% del monte salari dell'anno 2001, per la quota relativa ai dirigenti	8940,26
CCNL 14/5/2007 art. 4 comma 1, lettera b): aumento di Euro 1,144,00 del valore economica della retribuzione di posizione dall'1/1/2005 (x 10 posizioni)	11440
CCNL 14/5/2007 art. 4 comma 4: importo pari allo 0,89% del monte salari dirigenza 2003	5769,96
CCNL 22/2/2010 art. 16 comma 1: aumento valore posizione di Euro 478,40 x ciascuna posizione ricoperta al 1/1/07 x 11 posizioni	5262,4
CCNL 22/2/2010 art. 16 comma 4: importo pari allo 1,78% del monte salari dirigenza 2005	12282,23
CCNL 3/8/2010 art. 5, comma 1, incremento della retribuzione di posizione per ciascuna posizione ricoperta al 1.1.2009 di euro 611,00 (11 posizioni)	6721
CCNL 3/8/2010 art. 5, comma 4, incremento della retribuzione di risultato x il 2009 pari allo 0,73% del monte salari 2007	6083,54
Somma	458.094,21
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	=

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

La distinzione tra risorse variabili e stabili, prevista per la contrattazione decentrata del personale non dirigente, non è applicabile al contratto dei dirigenti.



Comune di Cinisello Balsamo

Sezione II – Risorse variabili

Vedi sopra

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Il totale del fondo così costituito non supera quanto già determinato per il fondo 2010 con determinazione del direttore generale/segretario generale n. 1583 del 16/11/2010.

Al totale determinato dalla prima operazione di iscrizione delle diverse somme previste dai contratti nazionali citati nonché dalla definizione del nuovo importo di cui all'art. 23, comma 3, del CCNL 23/12/1999, si è proceduto ad applicare la prevista riduzione ex art. 9, comma 2bis, DL 78/2010, convertito in Legge 122/2010.

La riduzione applicata sulla base della riduzione del personale in servizio al 31 dicembre 2012 è calcolata in riferimento agli effettivi importi in godimento al personale cessato, per la quota parte annua di mancato percepimento. La scelta di tale modalità, preferita rispetto al meccanismo di percentuale media di presenza suggerito dalla RGS, è dovuta alla considerazione che il calcolo sulle sole medie prescinde dall'effettiva presenza dei dirigenti in servizio per i singoli periodi, e l'applicazione, a fronte di una platea di dipendenti estremamente ridotta, come è quella dei dirigenti, provoca una stortura ed un eccesso di riduzione non compatibile con la realtà dell'organizzazione. Tale considerazione ci ha fatto propendere per una metodologia più vicina a fotografare nel dettaglio la situazione della consistenza del personale dirigente e la rispettiva retribuzione. Le modalità dettagliate di calcolo sono indicate nella determinazione n. 1592/2012 citata.

Totale fondo costituito ex CCNL	458.094,21
riduzione ex art. 9, comma 2 bis D.L. 78/2010 - L. 122/2010	-
somma da portare in riduzione	- 55.927,56
TOTALE FONDO 2012 area dirigenti	402.166,65

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Vedi sopra

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nessuna

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

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

Nessuna.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi **€402.166,65**, così suddivise:

DESCRIZIONE (percentuale riduzione 13,64%)	TOTALI IMPORTI UTILIZZO EURO
CCNL 23/12/99 art. 27: retribuzione di posizione	290.011,45
CCNL 23/12/99 art. 28,	



retribuzione di risultato_	71.871,56
CCNL 23/12/99 art. 28: retribuzione di risultato (da fondi anni precedenti)	=
TOTALE retribuzione di posizione e risultato	361.883,01
CCNL 12/02/2002 art. 1 comma 3, lett. (e): importo di € 3.356,97 derivante da una corrispondente riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale	40.283,64
TOTALE UTILIZZO DEL FONDO	402.166,65

Tale riduzione consente di garantire 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 19,86%.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

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

Non pertinente per il contratto dei dirigenti. Le varie voci di destinazione non devono essere precedute dalla certificazione della disponibilità all'utilizzo delle somme disponibili da parte del Nucleo di Valutazione o dall'OIV.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

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



RISPETTO DEI VINCOLI NORMATIVI

In riferimento al rispetto dei vincoli normativi (e di bilancio) da parte di questo Ente, se ne attesta la coerenza e si richiamano:

in materia di riduzione della spesa del personale:

- la documentazione che attesta il rispetto dell'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006, per l'anno 2011 nonché per il 2012 in riferimento alle apposite certificazioni del Servizio Personale rese in sede di approvazione del bilancio di previsione (per il 2011 deliberazione di C.C. n. 14 del 30/3/2011, deliberazione di C.C. n. 49 del 19/07/2012 di conto consuntivo; per il 2012 deliberazione n. 31 del 15/6/2012 e n. 62 del 28/9/2012 di attuazione dei programmi);

in materia di incidenza della spesa di personale rispetto alla spesa corrente:

- la documentazione, in atti al Settore Risorse Umane e Organizzazione, che attesta:
 - una incidenza della spesa di personale rispetto alla spesa corrente (inferiore al 40%), per l'anno 2011, pari al 29% (la citata documentazione risulta allegata agli atti di programmazione economico-finanziaria approvati, vedi anche delibera di fabbisogno e reclutamento n. 278 del 29/9/2011); Per l'incidenza della spesa per l'anno 2011 si è tenuto conto dei soli dati dell'Ente, in attesa della definizione delle modalità applicative, ricavate dalla sentenza della Corte dei Conti, Sezione Autonomie, 30.11.2011.
 - una incidenza della spesa di personale rispetto alla spesa corrente (inferiore al 50%), a riferimento per l'esercizio corrente, calcolata al 44,56% (vedi certificazione del Settore Economico Finanziario e Aziende Partecipate del 20 novembre 2012, calcolata ai sensi dell'art. 76, comma 7, del d.l. 112/2008 testo vigente, ivi compreso il "consolidamento" dei dati delle società partecipate, secondo le indicazioni della Corte dei Conti, citate.

In materia di adeguamento ai principi del D.lgs 150/2009

- La deliberazione della Giunta Comunale n. 226 del 29/7/2010 con le quali questa Amministrazione ha avviato il processo di adeguamento alla "Riforma Brunetta" (D.Lgs. 150/2009), nello specifico, approvando il "Nuovo Regolamento del sistema di direzione" uniformandolo ai principi della riforma in merito a premialità e valutazione;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 251 dell'8/9/2011 con la quali si è preso atto in via preliminare dell'approvazione da parte del Nucleo di Valutazione delle metodologie di valutazione delle prestazioni dirigenziali, dei titolari di posizione organizzativa e del personale non dirigenziale;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 363 del 29 dicembre 2011, così come modificata da successiva deliberazione n. 111 del 26/4/2012, con la quale la Giunta Comunale ha preso atto ed approvato in via definitiva le metodologie di valutazione dei dirigenti, delle posizioni organizzative e dei dipendenti;
- Il Piano degli Obiettivi per gli anni 2010-2012, approvato con provvedimento del Direttore Generale n. 125 del 25/1/2010 e volto a razionalizzare e ridurre alcune componenti di costo dei servizi, migliorare la qualità di alcuni servizi amministrativi e dell'efficienza della gestione, sviluppare lo sfruttamento delle opportunità di finanziamento e reperimento delle risorse.
- la deliberazioni della Giunta Comunale n. 236 del 02/08/2012 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) per l'esercizio 2012 nonché del **Piano della "Performance"** del triennio 2012/2014, con cui l'Amministrazione ha individuato le azioni strategiche di periodo anche in termini di obiettivi specifici di produttività e qualità, i quali, come previsto dalla metodologia di valutazione vigente, sono rilevanti a fini del riconoscimento dei compensi incentivanti, e i cui obiettivi sono stati validati e pesati dal Nucleo di valutazione, come risulta nei verbali del 9/5/2012, e del 25/6/2012, e del 23/7/2012 e del 20/9/2012.



in materia di rispetto del patto di stabilità (ex art. 40 D.lgs. 165/2001, come modificato dal D.Lgs. 150/2009)

- la certificazione di rispetto del Patto di Stabilità interno:
 - o per l'anno 2010, come da certificazione del Responsabile del Servizio Finanziario inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze con atto prot. n. 25633/2011 (conservata agli atti);
 - o per l'anno 2011, come da attestazione prodotta dal medesimo Responsabile del Servizio Finanziario (nota prot. 15872 del 28/3/2012), conservata in atti;
 - o per l'anno corrente, l'ente sta operando al fine di garantire il rispetto del Patto di stabilità 2012 (attestazione del Responsabile del Servizio Finanziario allegata alla deliberazione di Consiglio Comunale di C.C. n. 31 del 15/06/2012, con la quale è stato approvato il Bilancio Preventivo 2012 e n. 62 del 28/9/2012 di riequilibrio dello stesso.

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;

Non pertinente per l'area dirigenti.

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

Collegamento della retribuzione di risultato agli obiettivi

Ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, per la parte riguardante gli la performance individuale dei dirigenti per l'anno 2012, si fa riferimento agli obiettivi inseriti nelle schede di processo parti integranti del Piano della Performance approvato con deliberazione n. 204 del 23 giugno 2012, precedentemente e "pesati" dal Organismo indipendente di valutazione in data 20 settembre 2012.

Gli incentivi economici sono quindi collegati ad indicatori certi il cui risultato deve essere certificato dall'OIV.

Collegamento tra la valutazione individuale e la retribuzione di risultato

La valutazione individuale scaturisce dall'applicazione della metodologia di valutazione di cui alla deliberazione n. 111 del 26/4/2012. La valutazione è proposta dal Nucleo di valutazione al Sindaco.

Alla cifra di valutazione viene collegata la quota di risorse destinate all'incentivazione di ciascun dirigente.

Le somme decurtate in prima battuta vengono ridistribuite secondo il sistema del "valore punto". Tale meccanismo fa sì che, pur non applicando una erogazione secondo fasciaione pura, si "aggreghi" sulle valutazioni più elevate la quota predominante di risorse incentivanti.

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

Non pertinente per l'area dirigenti.

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 2011	Anno 2012	Differenza
Totale	458.094,21	406.166,65	- 55.927,56



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

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 918048001, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Il Bilancio Preventivo 2012, nonché il Bilancio Pluriennale 2012-2014, prevedono una quantità di risorse pari o superiore agli importi utilizzati.

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 2010, costituito con determinazione dirigenziale n. 1583 del 10/12/2010, ed ammontante ad Euro **458.094,58**, al netto delle somme provenienti da esercizi precedenti, risulta rispettato.

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. 1273 del 9/10/2012, così come modificata dalla determinazione n. 1592 del 11/12/2012 è impegnato al capitolo 918148001 del bilancio 2012.