



Lì, 6 maggio 2009

Ai signori Revisori dei Conti
Comune di Cinisello Balsamo
Loro sede

Oggetto: relazione illustrativa tecnico finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato per il CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO PER L'AREA DIRIGENTI - PERIODO 2008-2009. PARTE ECONOMICA

Egregi signori,

Come riportato nella premessa dell'allegata ipotesi di accordo, si sottolinea quanto segue:

- 1) le posizioni dirigenziali previste dalla vigente dotazione organica per l'area dirigenziale teorica sono n. 12. Attualmente sono assegnati n. 11 incarichi di direzione (di cui 8 a dirigenti di ruolo e 3 con contratto a tempo determinato) contro i 10 degli anni 2006 e 2007, in quanto è rientrata in servizio una dirigente di ruolo che aveva usufruito di un periodo di due anni di aspettativa;
- 2) n. 1 posizione dirigenziale è "destinata" all'eventuale rientro in servizio di dirigente di ruolo attualmente in aspettativa su mandato amministrativo;
- 3) nel 2008 è stato modificato il valore della posizione riferita al Settore Polizia Locale, Protezione Civile e Mobilità che è passata dalla 3^a alla 2^a fascia;
- 4) uno dei dirigenti usufruisce dell'integrazione di Euro 1.032,91, in applicazione del verbale di concertazione recepito con la deliberazione n. 238 del 5/9/2001;
- 5) è possibile **integrare** il fondo a partire dal 2008 con l'importo della retribuzione di anzianità della dirigente cessata a dicembre 2007 ai sensi dell'art. 26, comma 1, lettera g), pari ad euro 1.707,00. Considerate tuttavia le risorse disponibili a Bilancio per l'anno 2008 e 2009, si rende necessario **ridurre di pari importo** le somme di cui all'art. 26, comma 3 (risorse variabili);
- 6) Non essendosi realizzata la disamina complessiva delle posizioni dirigenziali, prevista dall'art. 8 del CCDI del 27/6/2007, (si è proceduto all'unica modifica di cui al punto 3) e sono stati quindi mantenuti l'attuale incarico ad interim e gli altri incarichi temporanei ex art. 110 del D.lgs 267/2000):

Inoltre si fa presente quanto segue:

- Il Comune di Cinisello Balsamo ha rispettato il patto di stabilità interno per ciascuno degli anni 2005, 2006, 2007 e 2008 ed ha finora rispettato i vincoli previsti dall'art. 1, comma 557 della L. 27/12/2006 n. 296;
- Gli emolumenti riconosciuti a carico del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato sono già stati inclusi nella spesa del personale iscritta nel bilancio di previsione 2009 e certificata dai revisori dei conti;

- Questi sono gli stanziamenti relativi alla retribuzione dei dirigenti del Bilancio Preventivo 2008 ai capitoli:
 - codice 1010801 – Capitolo 918048001, “Fondo Retribuzione e risultato dirigenti”
 - codice 1010801 – Capitolo 918048002, Contributo a carico Ente per Fondo Retribuzione e risultato dirigenti”
 - codice 1010801 – Capitolo 918048003, “Fondo Retribuzione e risultato dirigenti tempo determinato”
 - codice 1010801 – Capitolo 918048004, Contributo a carico Ente per Fondo Retribuzione e risultato dirigenti a tempo determinato”
- gli stanziamenti del Bilancio Preventivo 2009, ai medesimi capitoli del Bilancio Preventivo 2009, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 36 del 7/4/2009, che presentano uguale disponibilità;

Si rende noto quindi che:

- il contratto collettivo decentrato integrativo per l’area dirigenziale è scaduto in data 31/12/2008.
- in occasione della sottoscrizione del precedente ccdi, autorizzata con deliberazione n. 201 del 26/6/2007 si era proceduto alla costituzione del fondo 2007 per l’area dirigenti;
- per l’anno 2008 è già stata erogata la indennità di posizione e resta da erogare la retribuzione di risultato, secondo le risultanze del sistema di valutazione applicato dal nucleo di valutazione ed approvato dalla giunta comunale con delibera n. 239 del 25/7/2007;
- risultano non erogati Euro 20.337,63 a carico del fondo 2007, e che pertanto la somma rimane a disposizione per i fondi degli anni successivi

<u>Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente (2007)</u>	4.178,40
<u>resti retribuzione di risultato non erogata (2007)</u>	16.159,23

- il fondo che viene costituito potrebbe essere soggetto ad ulteriori modifiche derivanti dall’attesa sottoscrizione del contratto collettivo nazionale di lavoro per il personale dirigente del comparto Regioni-Enti Locali;

Si riportano le tabelle di costituzione dei fondi destinati alla retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente del Comune di Cinisello Balsamo per gli anni 2008 e 2009 ai sensi dell’art. 26 del ccnl 23/12/1999, dell’art 23 del CCNL 22/2/2006, e dell’art. 4 del CCNL 3/4/2007:

Risorse per il finanziamento del fondo 2008 (voci di entrata)	
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	117.162,69
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.b	
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.c	4.860,45
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.d: importo pari all'1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	3.120,83
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	
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.g	7.600,31
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.i	
CCNL 23/12/99 art.26,comma 2: integrazione sino ad un massimo dell'1,2% monte salari della dirigenza per l'anno 1997	2.995,99
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 importo 2001 140.787,70 + aumento n. 2 posizioni della dirigenza	238.407,55
CCNL 23/12/99 art.26,comma 4	
CCNL 23/12/99 art.26,comma 5	
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 1	8.424,00
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 3	8.940,26
CCNL 3/4/2007 art. 4 comma 4: importo pari allo 0,89% del monte salari digenza 2003	5.769,96
Altre risorse	37.180,00
somma	434.462,04
Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	4.178,40
resti retribuzione di risultato non erogata	16.159,23
TOTALE	454.799,67

motivazione degli aumenti delle voci interessate

(1)

CCNL 23/12/99 art.26,comma 3:	
aumento n. 2 pos dirig compreso risultato	67.326,85
aumento posizione per ccdi 2007 ulteriori 3200 X 10 posizioni	32.000,00
	67.326,85

(2)

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

Altre risorse	
aumento CCNL 22/2/2006 = 520 euro x posizione	6.240,00
aumento 1950 per posizione CCDI 2007	19.500,00
aumento posizione da CCNL 3/4/2007 572+572 per pos	11.440,00
tot	37.180,00

Risorse per il finanziamento del fondo 2009 (voci di entrata)	
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	117.162,69
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.b	
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.c	4.860,45
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.d: importo pari all'1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	3.120,83
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	
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.g	7.600,31
CCNL 23/12/99 art.26,c.1 lett.i	
CCNL 23/12/99 art.26,comma 2: integrazione sino ad un massimo dell'1,2% monte salari della dirigenza per l'anno 1997	2.995,99
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 importo 2001 = 140,787,70 + aumento n. 2 posizioni della dirigenza	238.407,55
CCNL 23/12/99 art.26,comma 4	
CCNL 23/12/99 art.26,comma 5	
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 1	8.424,00
CCNL 22/02/06 art. 23 comma 3	8.940,26
CCNL 3/4/2007 art. 4 comma 4: importo pari allo 0,89% del monte salari digenza 2003	5.769,96
Altre risorse	37.180,00
somma	434.462,04
Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	4.178,40
resti retribuzione di risultato non erogata	(1)
TOTALE	438.640,44

(1) Da definire dopo la liquidazione dei compensi 2008.

Le motivazioni degli importi di cui all'art. 26, comma 3 nonché delle "altre risorse" sono le stesse già riportate per il fondo 2008.

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

A. Utilizzo dei fondi 2008-2009

Come già detto nelle premesse, per l'anno 2008 l'utilizzo delle risorse del fondo, tenuto conto della variazione del valore di una posizione che passa dalla 3^ alla 2^ fascia, è modificato, rispetto a quanto già indicato per il 2007 all'art. 5 comma 2 del ccdi del 27/6/2007.

Inoltre si è verificata una maggior spesa a carico delle somme relative alla retribuzione di posizione pari ad Euro 5.641,48 per il rientro in servizio di un dirigente in aspettativa;

Questa la situazione limitatamente alle somme specificatamente destinate a posizione e risultato nel 2008:

	2008	% rispetto al totale del fondo
Somma disponibile per retribuzione di posizione e risultato	390.000,00	
RESTI ANNI PRECEDENTI	20.337,63	
TOTALE disponibile per posizione e retribuzione	410.337,63	
cifra utilizzata per la posizione per i dirigenti in servizio anno 2008	286.045,24	69,71%
resti utilizzabili per la retribuzione di risultato	124.292,39	30,29%
	di cui	di cui
RISULTATO su posizione interim 40% del valore della posizione di riferimento	11.298,78	2,75%
RISULTATO DESTINATA A POSIZIONE VICE SEGRETARIO FISSA	7.500,00	1,83%
RISULTATO per raggiungimento obiettivi relativi a posizioni proprie	105.493,61	25,71%
TOT	124.292,39	100%

Per l'anno 2009, calcolando sull'intero anno la spesa per gli incarichi di direzione oggi esistenti, si destinano le somme disponibili come segue:

		Utilizzo del Fondo 2009 (voci di uscita)
	DESCRIZIONE	IMPORTI UTILIZZO EURO
a)	CCNL 23/12/99 art. 27: retribuzione di posizione	303.050,72
b)	CCNL 23/12/99 art. 28: retribuzione di risultato	95.306,08
c)	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

d)	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	438.640,44
	ECONOMIE DELL'ANNO	=

I resti della retribuzione di risultato non erogata nel 2008 andranno ad incrementare, come possibile dalle norme contrattuali, la retribuzione di risultato nel 2009.

Eventuali economie della somma della retribuzione di posizione nel 2009 resteranno destinate a questa voce limitatamente all'anno 2009, e non saranno utilizzate per incrementare la retribuzione di risultato relativa al medesimo anno.

Non ci sono variazioni nelle modalità di erogazione della retribuzione di risultato.

Gli accordi allegati non sono in violazione o in contrasto con i vigenti Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro.

Si trasmette al Collegio dei Revisori per gli adempimenti e con gli effetti di cui all'art. 4 comma 3 del ccnl 22/2/2006.

**IL DIRIGENTE DEL SETTORE
RISORSE UMANE ORGANIZZAZIONE
Marketing territoriale e commercio
Dr. Moreno Veronese**