

# COMUNE DI CESENA

## Provincia di FORLI'-CESENA

### Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo anno 2012 – personale dirigente

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

#### I.1 - Modulo 1 - Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

##### Modulo 1 – Scheda 1.1: Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto

<b>Data di sottoscrizione</b>		<b>Preintesa 10/04/2013</b>
<b>Periodo temporale di vigenza</b>		<b>Anno 2012</b>
<b>Composizione della delegazione trattante</b>		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente - Tagliabue Stefania (Dirigente del Personale) Componenti – Bernabini Gualtiero (Dirigente Settore Edilizia Pubblica) Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL Firmatarie della preintesa FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL Firmatarie del contratto: FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL
<b>Soggetti destinatari</b>		Personale dirigente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>		Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2012.
<b>Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione</b>	<b>Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</b>	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? <b>Si, Il collegio dei revisori ha certificato la relazione illustrativa in data 03/07/2013</b>
		<b>L'organo di controllo interno non ha effettuato alcun rilievo</b>
	<b>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</b>	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? <b>SI</b>
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009 <b>Si</b>
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? <b>Si.</b>
	La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? <b>Si</b>	

Eventuali osservazioni

## ***1.2 - Modulo 2- Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)***

### **A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo**

Premessa e Art.1 Viene identificato l'oggetto del contratto. Le parti prendono atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'amministrazione con determinazione n. 385 del 2013 per un totale complessivo pari a € 455.408,30

Art.2 Vengono fissati i criteri per la ripartizione e destinazione delle risorse finanziarie tra retribuzione di posizione (80%) e di risultato (20%). Destinazione alla retribuzione di risultato di eventuali economie verificatesi nella retribuzione di posizione.

Art.3 Regime degli incarichi ad interim

### **B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo da parte della contrattazione integrativa delle risorse del Fondo unico di amministrazione**

Le risorse per la contrattazione decentrata della dirigenza, prevedono una semplice ripartizione percentuale tra la retribuzione di posizione, già definita nei singoli incarichi dirigenziali affidati nell'anno, e la retribuzione di risultato, per la quale le parti contattano esclusivamente l'incidenza minima percentuale rispetto al totale delle risorse a disposizione. L'erogazione della retribuzione di posizione è effettuata con cadenza mensile in base agli incarichi ricevuti e ad una specifica pesatura della posizione che si effettua preventivamente rispetto al conferimento dell'incarico, mentre la retribuzione di risultato è distribuita sulla base delle risultanze del sistema di valutazione della performance organizzativa e individuale

### **c) Gli effetti abrogativi impliciti**

Il Contratto Integrativo di riferimento non determina effetti abrogativi impliciti di alcuna norma contrattuale relativa a precedenti Contratti Integrativi stipulati in quanto riguarda esclusivamente la ripartizione delle risorse decentrate per l'anno 2012..

### **d) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa**

Gli incentivi vengono distribuiti sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi previsti negli strumenti di programmazione dell'Ente, così come indicato dal Ciclo di gestione della performance (vedi Titolo II, parte 1<sup>a</sup> del Codice di organizzazione del personale e sistema di valutazione e misurazione della performance organizzativa e

individuale approvato dalla G.C. n. 153 in data 15/050/2012) e distribuiti tenendo conto del punteggio della valutazione individuale espressa dall'Organismo di valutazione.

**e) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale (Piano della Performance), adottati dall'Amministrazione in coerenza con le previsioni del Titolo II del Decreto Legislativo n. 150/2009**

La sottoscrizione del presente contratto si pone la finalità di motivare il personale orientandolo al raggiungimento degli obiettivi previsti dal piano della Performance (<http://www.comune.cesena.fc.it/pianoperformance>) nel quale sono indicati per ogni dirigente obiettivi relativi ai programmi dell'Ente, ai Servizi e allo stato di salute finanziaria e organizzativa, con l'inserimento di indicatori qualitativi e quantitativi.

**f) NOTE –**

PARTE II – Relazione Tecnico-Finanziaria

**Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo per le risorse decentrate per la dirigenza per l'anno 2012 è stato costituito con Determina del Dirigente del Settore Personale e Organizzazione n.385/2013, sulla base dei criteri e limiti stabiliti dalla Giunta municipale con Delibera GM n. 97 del 26/03/2013 per un totale di Euro 455.408,30, in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti, come di seguito specificato:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	406.140,58
Risorse variabili	49.267,72
Risorse variabili non conteggiate ai fini del confronto con spesa storica 2010 – art. 9 comma 2-bis DL78/2010 – Delibera CdC Sez. Riunite n. 51/2011	0
<b>Totale</b>	<b>455.408,30</b>

**Sezione I – dettaglio**

<b>Fondo storico consolidato</b>	<b>406.140,58</b>
Risorse disponibili al 1998	276.566,31
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
-1,25% Monte Salari 1997	11.216,37
-0,89% Monte Salari 2003	8.506,24
-1,78% Monte Salari 2005	16.179,80
- € 478,40 per pos. Dirigenziale art. 16.c.1 CCNL 22.2.2010	6.718,86
- € 611,00 per pos. Dirigenziale art. 5.c.1 CCNL 3.8.2010	8.108,00
-0,73% Monte Salari 2007 – art.5 comma 4 CCNL 3.8.2010	8.978,00
- € 520,00 per pos. Dirigenziale art. 23.c.1 CCNL 22.2.2006	10.400,00
-1,66% Monte Salari 2001– art.23 comma 3 CCNL 22.2.2006	11.378,38
<b>TOTALE</b>	
<b>Altre partite consolidate</b>	
RIA e Maturato Economico personale cessato	25.197,52
Incrementi dotazione organica/riorganizzazione stabile servizi - Art.15 c.5 parte fissa CCNL 1/4/1999	
Rideterminazione posizioni economiche a seguito incrementi stipendiali (dichiarazione congiunta n. 14 CCNL 02-05, n. 4 CCNL 06-07 e n. 1 CCNL 08-09)	
Attivazione nuovi servizi art. 26 comma 3 e 5	95.103,53
Riduzione stabile fondo per finanziamento incremento	<b>-67.139,40</b>

retribuzione base (Lire 6.500.000 per posizione dirigenziale)	
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,94
Integrazione risorse fondo art.26 c.5 CCNL 98/2001 6% economie per soppressione stabile posti in organico	8.676,12
- Decurtazione Fondo art. 9 comma 2 bis L.122/2010 - limite 2010	0,00
- Decurtazione Fondo art. 9 comma 2 bis L.122/2010 - personale cessato	-30.534,09
<b>Totale risorse fisse</b>	<b>406.140,58</b>

### Sezione II – Risorse variabili

<b>Integrazione 1,2% monte salari 1997 CCNL 98/2001</b>	10.767,72
<b>Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi – 26 c.3 CCNL 23/12/1999</b>	38.500,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>49.267,72</b>

<b>Totale fondo 2012</b>	<b>455.408,30</b>
--------------------------	-------------------

**SPECIFICHE:** Si specifica che le risorse facoltative inserite nel fondo 2012 sono state complessivamente ridotte rispetto all'analogo stanziamento 2010, infatti, mentre sono state confermate le risorse aggiuntive di cui al art. 26, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997), sono state sensibilmente ridotte quelle relative all'art. 26, c.3 parte variabile (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.) nonostante per l'anno 2012 siano stati comunque previsti obiettivi di sviluppo particolarmente significativi e siano state effettuate riorganizzazioni. In particolare l'integrazione del 1,2% del Monte salari 1997, è legittimata solo in caso l'organo di revisione attesti che l'Ente non si trova per l'anno in questione, in situazione di dissesto o di deficit strutturale, e può essere utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale, solo previa asseverazione degli obiettivi da parte del Nucleo di valutazione/OV, che nel caso, è stata ottenuta in data 14/02/2013.

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo - DETTAGLIO

Il fondo per le risorse decentrate per gli anni 2011-2012-2013 non può superare il corrispondente ammontare relativo all'anno 2010; una volta rispettato il primo vincolo, il fondo complessivamente costituito deve essere in ogni caso automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. Per il rispetto dei predetti vincoli, a carico del fondo per l'anno 2012, sono previste le seguenti riduzioni:

Descrizione	Importo
CCNL 12.2.2002 art.1 c.3 lett.c	-67.139,40
Art. 9 comma 2 bis L122/2010	-30.534,09

Totale riduzioni	97.682,49
------------------	-----------

Sezione IV – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo - DETTAGLIO


## **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 dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse, in quanto regolate dal vigente Contratto Integrativo – parte normativa, oppure per effetto di specifiche disposizioni del CCNL, legislative o di progressioni economiche pregresse:

Retribuzione di posizione	€317.857,93
TOTALE	€ 317.857,93

### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal Contratto Integrativo di riferimento le destinazioni delle seguenti risorse:

Retribuzione di risultato	€ 137.550,37
TOTALE	€ 137.550,37

### **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare - assenti**

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

Descrizione	Importo
Importo Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (totale della sezione I)	€ 317.857,93
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (totale della sezione II)	€ 137.550,37

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

- 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. Ai fini del rispetto degli equilibri del fondo tra le risorse stabili e variabili, sia in sede di costituzione che di utilizzo, si attesta che gli istituti aventi natura certa e continuativa per un totale di Euro 317.857,96 sono finanziati con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, costituite per un totale di Euro 406.140,58
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: Si attesta che la retribuzione di risultato verrà erogata in base ai criteri previsti nel Sistema di misurazione e valutazione, adottato con delibera di G.M. n.189 del 12/06/2012 nel rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. La liquidazione dei fondi previsti avverrà solo dopo che l'O.V. avrà accertato il raggiungimento degli obiettivi previsti nei sistemi di programmazione dell'Ente e avrà espresso la valutazione finale individuale di ogni dirigente.

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

**Tabella 1 – Costituzione del fondo**

Costituzione fondo	Fondo anno 2012	Fondo anno 2011	Differenza	Fondo anno 2010
<b>RISORSE FISSE CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>				
<b>Risorse storiche</b>				
Unico importo consolidato anno	276.566,31	276.566,31	0,00	276.566,31
<b>Incrementi contrattuali</b>				
	81.485,65	81.485,65	0,00	81.485,65
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>				
RIA ed assegni ad personam cessati	25.197,52	23.083,72	2.113,80	22.658,92
Integrazioni per incremento dotazione organica (art. 15, comma 5, CCNL 1/04/1999)	95.103,53	95.103,53	0,00	95.103,53
Riduzione stabile fondo per finanziamento incremento retribuzione base (Lire 6.500.000 per posizione dirigenziale)	-67.139,40	-67.139,40	0,00	-67.139,40
Reintegrazione fondo per riduzione stabile di posti in organico ART.1 C. 6 CCNL 12.2.2002	16.784,94	16.784,94	0,00	18.954,06



Integrazione risorse fondo art.26 c.5 CCNL 98/2001 6% economie per soppressione stabile posti in organico	8.676,12	8.676,12	0,00	6.507,00
<b>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</b>				
<b>TOTALE</b>	436.674,67	434.560,87	2.113,80	434.136,07
<b>RISORSE VARIABILI</b>				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis, della L. 122/2010				
<b>Integrazione 1,2% monte salari 1997 CCNL 98/2001</b>	10.767,72	10.767,72	0,00	10.767,72
<b>Obiettivi di miglioramento quali-quantitativo dei servizi – 26 c.3 CCNL 23/12/1999</b>	38.500,00	48.831,00	-10.331,00	64.000,00
<b>Totale risorse variabili</b>				
<b>TOTALE</b>	49.267,72	59.598,72	-10.331,00	74.767,72
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>				
Decurtazione per rispetto limite 2010 (art. 9, comma 2-bis, prima parte, L. 122/2010)	0,00	0,00		0,00
Decurtazione per riduzione proporzionale personale in servizio (art. 9, comma 2-bis, seconda parte, L. 122/2010)	-30.534,09	-8.894,00		0,00
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>				

<b>TOTALE</b>	<b>-30.534,09</b>	<b>-8.894,00</b>	0,00	0,00
<b>RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	436.674,67	434.560,87	2.113,80	434.136,07
Risorse variabili	49.267,72	59.598,72	<b>-10.331,00</b>	74.767,72
Decurtazioni	<b>-30.534,09</b>	<b>-8.894,00</b>	0,00	0,00

<b>Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>TOTALE</b>	455.408,30	485.265,59	<b>-8.217,20</b>	508.903,79

<b>Confronto elementi del fondo soggetti al vincolo di cui all'art.9 comma 2-bis D.L. 78/2010</b>				
<b>TOTALE</b>	455.408,30	485.265,59	<b>-8.217,20</b>	508.903,79
<b>Somme non soggette</b>				
<b>Totale elementi soggetti</b>	455.408,30	485.265,59	<b>-8.217,20</b>	508.903,79
<b>Diff % rispetto al 2010</b>	<b>-10,51</b>	<b>-4,64</b>		0,00

**Tabella 2 – Programmazione di utilizzo del Fondo (N.B.: RIPORTARE I DATI INSERITI NEL MODULO II – SEZIONI I, II E III)**

<b>Programmazione di utilizzo del fondo</b>	<b>Fondo anno 2012</b>	<b>Fondo anno 2011</b>	<b>Differenza</b>	<b>Fondo anno 2010</b>
<b>DESTINAZIONI NON REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>				
Retribuzione di posizione	317.857,93	340.219,62		348.275,08
<b>DESTINAZIONI REGOLATE IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</b>				
Retribuzione di risultato	137.550,37	145.045,97		160.628,71
<b>TOTALE</b>	<b>455.408,30</b>	<b>485.265,59</b>		<b>508.903,79</b>
<b>DESTINAZIONI DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	317.857,93	340.219,62		348.275,08
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa (eventuali)	137.550,37	145.045,97		160.628,71
destinazioni ancora da regolare	0	0		0
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione</b>				
<b>TOTALE</b>	<b>455.408,30</b>	<b>485.265,59</b>		<b>508.903,79</b>

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione Il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II. In particolare, a tal fine, nel bilancio di previsione dell'Ente sono previsti i seguenti capitoli di spesa:

- 15001/16 Fondo risorse decentrate per il personale dipendente

- 15001/17 Fondo per la retribuzione di posizione e risultato per il personale dirigente
- 15001/2 Contribuzioni previdenziali e assistenziali a carico del datore di lavoro sulle retribuzioni accessorie
- 17001/0 relativo al personale dei servizi economico-finanziari relativamente alla quota retributiva di personale comandato
- 60000/1 relativo al personale della Programmazione Urbanistica relativamente alla quota retributiva di personale comandato

*Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)*

---

Dal rendiconto della gestione per l'anno 2012 risulta che è stato rispettato il limite di spesa del relativo Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato. Dall'erogazione e dalla distribuzione dello stesso risultano le seguenti "economie contrattuali del Fondo" destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo oggetto del presente Contratto Integrativo (vedi Modulo I, Sezione II), in ogni caso nel rispetto della vigente normativa (art. 17, comma 5, CCNL 1/04/1999):

.....

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

*Per le parti non ancora liquidate ammontanti complessivamente a € 137.550,37, il fondo trova copertura:*

- nel capitolo n. 15001/17 imp.3990/1 del 2012 per € 110.700,00
- nel capitolo n. 15001/16 imp.3981/1 del 2012 per € 24.980,30
- nel capitolo n. 17001/0 imp. 2102/1 del 2012 per € 1.279,10
- nel capitolo n. 60001/0 imp. 3254/1 del 2012 per € 590,97

Inoltre per quanto attiene agli oneri riflessi a carico dell'Ente, quantificati in € 44.978,97

- nel capitolo n. 15001/2 imp.3982/1 del 2012 per € 44.978,97
- nel capitolo n. 15001/03 imp.3984/1 del 2012 per € 91.163,89
- nel capitolo n. 15171/00 imp.3985/1 del 2012 per € 10.630,57