



ACCORDO STRALCIO relativo alla modalità di liquidazione dei compensi incentivanti riferiti alla attività di lotta all'evasione e accertamento tributario per l'anno 2012 – integrazione del Contratto collettivo decentrato integrativo 2012-2013, sottoscritto definitivamente in data 8/5/2012.

Relazione TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n. 1593 10/12/2012, così come integrata da successiva determinazione n. 318 del 27/3/2013 nei seguenti importi, tenuto conto delle previste riduzioni di legge:

DESCRIZIONE	ANNO 2012
RISORSE STABILI	€ 1.705.024,72
RISORSE VARIABILI (escluse le risorse fuori blocco art. 9 comma 2bis)	1.009.297,44
TOTALE	€ 2.714.322,16
RISORSE NON SOGGETTE A BLOCCO – art. 92, comma 5, D.Lgs. 163/2006 (incentivi progettazione)	€ 59.030,52
RISORSE NON SOGGETTE A BLOCCO - Resti anni precedenti	€ 11.900,22
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 2.785.253,10

La determinazione del fondo è avvenuta per atto unilaterale dell'Amministrazione comunale.

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

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2012 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e ammonta ad € 1.748.701,82

Le risorse stabili derivano dalle seguenti voci contrattuali:

			COSTITUZIONE FONDO 2012 (art. 31 e 32 CCNL 22.1.2004)	
DESCRIZIONE DELLA FONTE DI FINANZIAMENTO				
Riferimento		Voci		ENTITA' DEL FINANZIAMENTO
CCNL	Art.	Comma		
22/01/2004	31	2	Unico importo consolidato anno 2003 - risorse storiche consolidate	1.546.249,11
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
			incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	136.571,77
05/10/2001	4	2	Ria ed assegni ad <i>personam</i> personale cessato anni 2004-2011	65.880,94
			ALTRI incrementi con carattere di certezza e stabilità	65.880,94
22/01/2004	31	2	FONDO CONSOLIDATO 2012 Totale risorse stabili	1.748.701,82



Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono state così determinate

			COSTITUZIONE FONDO 2012 (art. 31 e 32 CCNL 22.1.2004)	
01/04/1999	15	1e)	<i>Economie conseguenti trasformazione PT anno 2004</i>	eliminazione a seguito dell'introduzione della Legge 133/2008, art. 73, comma 2, lettera c)
01/04/1999	15	1e)	<i>Economie conseguenti trasformazione PT anno 2002</i>	
01/04/1999	15	1e)	<i>Economie conseguenti trasformazione PT anno 2003</i>	
01/04/1999	15	1e)	<i>Economie conseguenti trasformazione PT anni 1999-2000-2001</i>	
01/04/1999	15	2	<i>1,2% monte salari 1997</i>	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	715.251,39
22/01/2004	31	3	FONDO 2012 risorse variabili	845.413,22
			FONDO ICI RIDETERMINATO	185.000,00
			TOTALE RISORSE VARIABILI	1.035.760,60

Altre risorse variabili

RISORSE non rientranti nel blocco del fondo 2010 – art. 15, lettera K CCNL 1/4/1999 (censimento generale)	€0,00
RISORSE non rientranti nel blocco del fondo 2010 – art. 92, comma 5, D.Lgs. 163/2006 (incentivi progettazione)	€59.030,52
Resti anni precedenti (derivanti da risorse stabili destinate a: trattamento economico dei titolari di posizione organizzativa parzialmente non utilizzato nell'anno 2011, alle progressioni orizzontali di personale cessato nel 2011 e parzialmente non utilizzate, alle progressioni orizzontali di personale in aspettativa senza assegni - e non utilizzate)	€11.900,22
TOTALE RISORSE variabili (comprese le risorse escluse dal blocco del fondo 2010)	€1.101.343,96

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Le decurtazioni del fondo sono state effettuate ai sensi dell'art. Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa) nonché in riferimento al limite del fondo del 2010, come anche evidenziato nella tabella riportata a inizio relazione.

Le modalità di effettuazione delle operazioni di riduzione del fondo sono già state certificate dal Collegio dei Revisori dei Conti, in occasione della verifica del contratto collettivo decentrato 2012-2013, di cui questo accordo è uno stralcio.

Questo il riepilogo delle decurtazioni effettuate:



DESCRIZIONE	ANNO 2012
RISORSE STABILI	€ 1.748.701,82
RISORSE VARIABILI	€ 845.413,22
TOTALE	€ 2.594.115,04
RIDUZIONE ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (diminuzione di personale, percentuale applicata 2.5% rispetto alla media del personale in servizio nel 2010)	-€ 64.792,88
FONDO RIDETERMINATO	€ 2.529.322,16
(IMPORTO che non può essere superato - anno 2010)	€ 2.547.127,11
	€ 190.347,38
FONDO ICI	
RIDUZIONE ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (diminuzione di personale, percentuale applicata 2.5% rispetto alla media del personale in servizio nel 2010)	-€ 4.758,68
Nuovo totale	€ 185.588,70
IMPORTO che non può essere superato (ANNO 2010)	€ 185.000,00
Riduzione ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (limite anno 2010)	- € 593,1
FONDO ICI RIDETERMINATO	€ 185.000,00
	€ 2.714.322,16

Considerando anche le seguenti risorse, come già detto, escluse dal blocco di cui all'art. 9 comma 2bis del D.L. 78/2010, il risultato finale della disponibilità di risorse decentrate è riportato a fondo tabella:

RISORSE STERILIZZATE – art. 15, lettera K CCNL 1/4/1999 (censimento generale)	€ 0,00
RISORSE STERILIZZATE – art. 92, comma 5, D.Lgs. 163/2006 (incentivi progettazione)	€ 59.030,52
Resti anni precedenti	€ 11.900,22
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€ 2.785.253,10

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

L'ipotesi di costituzione del fondo è già stata analizzata dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti, in occasione della certificazione del contratto decentrato 5 maggio 2012.

Con la determinazione di costituzione a ottobre 2012 si è unicamente proceduto, rispetto alle cifre ipotizzate in sede di ccdi, alla quantificazione della riduzione del fondo in relazione alla consistenza del personale effettivamente in servizio.

Con la determinazione n. 318 del 27 marzo 2013 si è provveduto ad integrare unicamente la quota di fondo relativa ai compensi ICI, la cui definizione è in capo all'Amministrazione comunale sulla base dell'andamento dell'attività di riscossione legata alla lotta all'evasione e accertamento tributario.

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N. 0021510/2013 del 03/04/2013

Firmatario: STEFANO POLENGHI



Comune di Cinisello Balsamo

Il riepilogo delle risorse decentrate utilizzate dal contratto 2012, comprensive di quelle riferite all'accordo sottoposto lo scorso anno all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti sono le seguenti:

a) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.748.701,82
Risorse variabili (compreso fondo ICI ed escluse le risorse fuori blocco art. 9 comma 2bis)	1.035.760,60
<i>Totale Fondo tendenziale</i>	<i>2.784.462,42</i>
b) (eventuali) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	-43.677,10
decurtazione risorse variabili (escluse le risorse fuori blocco art. 9 comma 2bis)	-26.463,16
<i>totale decurtazioni Fondo tendenziale</i>	<i>-70.140,26</i>
c) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.705.024,72
Risorse variabili (escluse le risorse fuori blocco art. 9 comma 2bis)	1.009.297,44
<i>Totale Fondo sottoposto a certificazione</i>	<i>2.714.322,16</i>

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II – 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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

La destinazione delle risorse decentrate inserite nel fondo generale sono già state analizzate in sede di certificazione del contratto decentrato dell'8/5/2012.

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contatto Integrativo

Per quanto riguarda la destinazione delle somme del cosiddetto Fondo ICI, che ammonta ad Euro 185.000, esse vanno a riconoscere la produttività all'interno del sistema di performance approvato.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Vedi sezione I

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

P

COMUNE DI CINISELLO BALSAMO

COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE

Protocollo N.0021510/2013 del 03/04/2013

Firmatario: STEFANO POLENGHI



Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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;

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato (che riguarda unicamente risorse variabili destinate ad utilizzo per voci variabili di spesa).

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
 Gli incentivi economici sono connessi ai risultati indicati dal piano della Performance per l'anno 2012, il cui grado di raggiungimento è certificato dal Nucleo di Valutazione; il 50% delle risorse è destinato al riconoscimento della produttività collettiva (grado di raggiungimento degli obiettivi) e il 50% alla valutazione individuale la quale è definita sulla base di molteplici parametri ed items di valutazione che riguardano il contributo del singolo dipendente al raggiungimento degli obiettivi nonché alla qualità dei comportamenti organizzativi messi in campo.

La metodologia di valutazione delle prestazioni individuali utilizzata, approvata da ultimo con deliberazione n. 111 del 26 aprile 2012, è stata definita in base ai criteri della "legge Brunetta" rispetto ai principi di selettività e valorizzazione del merito, ed è la stessa già richiamata per la valutazione delle prestazioni dei lavoratori interessati dal contratto decentrato vigente per il 2012, di cui questo accordo è uno stralcio.

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

La dinamica del fondo per le risorse decentrate per gli anni 2010, 2011 e 2012 è sintetizzata come da prospetto che segue:

DESCRIZIONE	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
RISORSE STABILI	€1.728.344,08	€1.736.899,25	€1.748.701,82
RISORSE VARIABILI	€818.783,03	€846.069,24	€845.413,22
TOTALE	€2.547.127,11	€2.582.968,49	€2.594.115,04
RIDUZIONE ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010		-€35.841,38	-€64.792,88
FONDO RIDETERMINATO	€2.547.127,11	€2.547.127,11	€2.529.322,16
IMPORTO che non può essere superato (ANNO 2010)	€2.547.127,11	€2.547.127,11	€2.547.127,11
FONDO ICI -	€185.000,00	€170.000,00	€190.347,38
RIDUZIONE ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (diminuzione di personale)			-€4.758,68
Nuovo totale			€185.588,70
IMPORTO che non può essere superato (ANNO 2010)			€185.000,00
Riduzione ART. 9, comma 2-bis, d.l. 78/2010 (limite anno 2010)			- €593,1
FONDO ICI RIDETERMINATO	€185.000,00	€170.000,00	€185.000,00
totale risorse rientranti nel BLOCCO art. 9 comma 2bis, d.l. 78/2010	€2.732.127,11	€2.717.127,11	€2.714.322,16

P
 COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
 COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
 Protocollo N.0021510/2013 del 03/04/2013
 Firmatario: STEFANO POLENGHI



RISORSE STERILIZZATE – art. 15, lettera K CCNL 1/4/1999 (censimento generale)	€11.281,68	€63.500,00	€0,00
RISORSE STERILIZZATE – art. 92, comma 5, D.Lgs. 163/2006	€60.516,39	€62.721,47	€59.030,52
Resti anni precedenti	€16.803,11		€11.900,22
TOTALE RISORSE DECENTRATE	€2.820.728,29	€2.843.348,58	€2.785.253,10

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 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, sia quelle "generali" che quelle specifiche del cosiddetto FONDO ICI sono già state verificate ai fini della compatibilità per il rapporto di spese di personale/spese correnti, nonché per gli altri vincoli finanziari.

In particolare si conferma quanto già illustrato in sede di determinazione di costituzione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2012.

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, 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 2012, 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, e – per tuanto riguarda il grado di raggiungimento degli obiettivi – in data 15 marzo 2013.

In materia di certificazione dell'organismo indipendente di valutazione, ai sensi dell'art. 15, comma 4, del CCNL 1.4.1999, la nota sottoscritta in data del 27 novembre 2012 prot. n. 67833/2012 che autorizza l'utilizzo di dette risorse per la costituzione del fondo incentivante;

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 2012, come da attestazione del Responsabile del Servizio Finanziario inviata al Ministero dell'Economia e delle Finanze con atto prot. n. 19069/2013 (conservata agli atti);

L'esiguità del numero di capitoli su cui sono allocate le risorse utilizzabili consente la puntuale e costante verifica tra sistema contabile e dati di utilizzo del fondo.

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

P
COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
Protocollo N. 0021510/2013 del 03/04/2013
Firmatario: STEFANO POLENGHI



Comune di Cinisello Balsamo

Le cifre che si riportano sono riferite alle somme generali del fondo che comprendono anche le cifre provenienti dal cosiddetto Fondo ICI e destinate alla retribuzione accessoria del personale assegnato alle attività di lotta all'evasione e recupero tributario.

DESCRIZIONE	PREVISIONE UTILIZZO ANNO 2011	LIQUIDATO 2011	RESTI da risorse stabili 2011	ECONOMIE DI BILANCIO 2011 (risparmi per malattia e non completo raggiungimento degli obiettivi)
FONDO RIDETERMINATO	€2.547.127,11	€2.526.156,82	€11.900,22	€9.070,07
FONDO ICI RIDETERMINATO	€170.000,00	€149.825,53		€20.174,47
totale risorse rientranti nel BLOCCO art. 9 comma 2bis, d.l. 78/2010	€2.717.127,11	€2.675.982,35	€11.900,22	€29.244,54

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate di cui alla presente preintesa sono imputate nei seguenti capitoli di spesa:

Importo	Codice	Capitolo	Descrizione
170.000	1010401	918052003	Produttività Collettiva ICI
15.000	1010801	918048005	Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività

Le somme sono state impegnate con le determinazioni di costituzione del fondo n. 1593 10/12/2012, così come integrata da successiva determinazione n. 318 del 27/3/2013.

Il Capo Area Servizi Interni e trasversali
Dirigente Settore Risorse Umane
Dott. Stefano Polenghi

P
COMUNE DI CINISELLO BALSAMO
COPIA DEL DOCUMENTO DIGITALE DEPOSITATO PRESSO L'ENTE
Protocollo N.0021510/2013 del 03/04/2013
Firmatario: STEFANO POLENGHI