



Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

Via del Municipio, 1 - 35122 PADOVA (Tel. 049/8205111)

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato - anno 2012 - sottoscritta in data 05/09/2012 (articolo 40, comma 3-sexies, D. Lgs n. 165 del 2001 circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012)

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40 del decreto legislativo n. 165/2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione illustrativa.

La presente relazione riguarda il contratto decentrato integrativo sottoscritto in data 05/09/2012 sulla erogazione parziale del premio di produttività - anno 2012- e consta dei seguenti quattro moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

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

Il Fondo per le risorse decentrate anno 2012 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2012/34/127 del 04/09/2012, ove è evidenziata la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni degli artt. 31, 32 e 34 del C.C.N.L. del 22/01/2004, così come integrate dall'art.4 del C.C.N.L. 09/05/2006, dall'art. 8 co 2 del C.C.N.L. 11/01/2008 e dall'art. 4 co 2 del C.C.N.L. 31/07/2009 e dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15 aprile 2011 e n. 16 del 02 maggio 2012.

1.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare del Ragioneria Generale dello Stato n. 16 del 02 maggio 2012 per la compilazione della tabella 15 conto annuale della spesa del personale, l'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2003 ammontano ad euro 5.495.465,00, come dettagliato nel prospetto allegato sub 1), in applicazione dell'art. 31 comma 2 del ccnl 22-01-2004.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni

Gli incrementi con caratteristica di *risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità* acquisiti definitivamente al Fondo in esame sono i seguenti:

• incrementi risorse economiche di 0,62% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 1)	263.068,16
• incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 2)	212.151,74
• incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (Ccnl 22-01-04 art. 32 co. 7)	84.860,70
Totale	560.081,00
• incrementi 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (ccnl 09-05-2006 art. 4. c. 1 parte fissa)	212.544,00
• incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 47.030.546,00 (ccnl 11-04-2008 art. 8. cc. 2, parte fissa)	282.183,00
Totale incrementi contrattuali	1.054.808,00

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la RIA personale cessato).

incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 ccnl 01.04.1999)	270.000,00
retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	259.823,00
Totale incrementi stabili	529.823,00

1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Si tratta delle risorse variabili che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, le seguenti risorse stanziare con deliberazione della giunta comunale deliberazione n. 419 del 04/09/2012:

attivazione o miglioramento nuovi servizi o riorganizzazione (art. 15 c. 5 - parte variabile ccnl 01.04.1999)	3.134.910,00
integrazione 1,2% del monte salari 1997 € 37.905.366,42 (art. 15 c. 2 ccnl 01.04.1999)	454.865,00
Totale risorse variabili	3.589.775,00

1.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010).

decurtazione fondo - parte fissa - per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10) riferito alla neutralizzazione dell'incremento della retribuzione individuale di anzianità ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	-83.996,00
--	------------

decurtazione fondo -parte fissa – per riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 (art.9 c.2 bis l.122/10)	-76.637,00
altre decurtazioni del fondo -parte fissa-:	
- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (ccnl 1/4/1999 art. 19 c. 1)	-34.471,00
- trasferimento personale ATA anno 2000 (cni 1/4/1999 art. 15, c. 5)	-13.200,00
- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)	-20.815,00
totale	-68.486,00
decurtazione fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 (art.9 c. 2 bis l.122/10)	-45.013,00
Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile	-274.132,00

Il calcolo della riduzione del personale cessato dal servizio per l'anno 2011 è stato fatto secondo la cosiddetta regola della semisomma indicata dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato 15 aprile 2011 n. 12.

dipendenti a tempo indeterminato 2010	n.
in servizio al 01/01/2010	1890
in servizio al 31/12/2010	1872
media dipendenti	1881
dipendenti a tempo indeterminato 2011	
in servizio al 01/01/2011	1866
in servizio al 31/12/2011	1854
media dipendenti	1860
variazione in %	-1,1164%

Il calcolo della decurtazione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2011 è il seguente:

fondo risorse decentrate anno 2010	importi
risorse parte stabile	6.864.453,00
riduzione personale cessato parte stabile	-1,1164%
totale decurtazione parte stabile	76.636,64
risorse parte variabile	4.031.907,00
riduzione personale cessato parte variabile	-1,1164%
totale decurtazione parte variabile	45.013,32

Per quanto riguarda l'applicazione della decurtazione del fondo per il personale cessato dal servizio nell'anno 2012, si fa rinvio ad un successivo atto come precisato nella determinazione del settore Risorse Umane n. 2011/34/127 del 04/09/2012 che sarà adottato nel 2013 non appena sarà disponibile il consuntivo del personale in servizio al 31/12/2012.

1.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3) pari ad euro 6.850.977,00.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3) pari ad euro 3.544.762,00.
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 10.395.739,00.

1.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di *accordo integrativo* del 05/09/2012.

1.2.1 - 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.

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di contratto integrativo del 05/09/2012 prevede di procedere ai sensi dell'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL 01/04/1999 all'erogazione annuale, con cadenza nel mese di settembre, di una quota parte delle risorse per il fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività con riferimento al sistema premiale per una quota pari ad euro 1.550.000,00

1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Questa sezione riporta la sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2, pari ad euro 1.550.000,00;
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3 : parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti, è pari ad euro 1.550.000,00.

1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

- a) Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con le risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 31 ccnl 22-01-2004, circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 16 del 02 maggio 2012): l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 6.850.977,00, sono impiegate per destinazioni stabili per euro 5.493.910,37, relative al CCDI sottoscritto in data 11/06/2011 in regime di prorogatio (destinazioni a carattere vincolato e posizioni organizzative/alta professionalità), la somma che residua dopo tale utilizzo, pari ad euro 1.159.907,37 finanzia, insieme ad una parte di risorse variabili per euro 390.092,63, (indicate alla sezione II del modulo I) ,la spesa complessiva dell'intesa sottoscritta il 05/09/2012 pari ad euro 1.550.000,00.
- b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva del complesso degli incentivi premiali previsti dall'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL del 01.04.1999 mediante l'applicazione del vigente sistema di valutazione che prevede una valutazione della performance individuale e collettiva, e si tiene conto, ai sensi dell'art 5 del ccnl 31.07.2009, dell'apporto individuale del dipendente in modo che sia valutato in relazione all'attività di servizio svolta ed ai risultati conseguiti e verificati, nonché sulla base della qualità e quantità della sua effettiva partecipazione ai progetti e programmi di produttività.

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

Per quanto riguarda il Modulo I - *Costituzione del Fondo*, la ricognizione delle voci esposte nella precedente sessione è la seguente.

1. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: l'importo dell'anno 2012, pari ad euro 6.850.977,00, diminuisce di euro 162.383,00 rispetto all'anno precedente, il cui ammontare era pari ad euro 7.013.360,00, perché in via successiva verrà fatta la quantificazione della quota di



progressione economica orizzontale che grava sul bilancio ai sensi della dichiarazione congiunta n. 14 del ccnl 2002-05 e n.1 del ccnl 31.07.2009);

2. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: pari nel 2012 ad euro 3.544.762,00, mentre lo scorso anno ammontavano ad euro 3.842.891,00 con una variazione in meno di euro 298.129,00, da tenere presente che manca ancora la quantificazione certa di alcune voci relative alle specifiche disposizioni di legge (progettazione, recupero evasione ICI, messi di notifica, ecc.);
3. Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2012 è pari ad euro 10.395.739,00 con una diminuzione per i motivi sopra esposti di euro 460.512,00 rispetto all'anno precedente il cui ammontare risultava di euro 10.856.251,00 (determinazione n. 2012/34/0077 del 24/05/2012)

Per il Modulo II Definizione delle poste di destinazione del Fondo: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto relativo ad una destinazione parziale del fondo complessivo delle risorse decentrate.

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

1.4.1 - 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 programmatica della gestione

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 I. Nella programmazione del bilancio di previsione viene imputata ai vari capitoli della spesa del personale la quota del fondo delle risorse decentrate e una procedura informatica consente di rilevare costantemente gli importi che vengono erogati al fine di verificare il rispetto dei corrispondenti finanziamenti.

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

Si dà atto che viene rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente.

L'importo del fondo destinato alle risorse decentrate per l'anno 2011, approvato con determinazione n. 2012/34/0077 del 24/05/2012, è pari ad euro 10.856.251,00 a fronte di una spesa sostenuta pari ad euro 10.258.901,47 come risulta dal prospetto allegato sub 2). Residua, quindi, una somma disponibile pari ad euro 597.349,53 per erogare la retribuzione di posizione e risultato delle Posizioni organizzative ed Alte Professionalità e per i compensi dovuti a specifiche disposizioni di legge (ad es. incentivo progettazioni, compensi professionali del personale dell'avvocatura civica). Pertanto, non è possibile quantificare economie contrattuali del fondo da destinare ad incremento a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno successivo.

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

Viene dato atto che le disponibilità finanziarie rientrano nelle previsioni di spesa complessiva del personale indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014 allegata al Bilancio di previsione 2012 approvato dal C.C. n. 34 del 28/06/2012 comprensiva del valore art. 15 co2 e co. 5 del

ccnl 01.04.1999, relativamente alle voci "g) fondo risorse decentrate personale cat. A-D" il cui valore è pari ad euro 10.174.025,60 ed "i) fondo lavoro straordinario" per l'importo di 270.000,00 in base all'accordo decentrato integrativo del 29/06/2011, approvato con D.G.C. n. 2011/340 del 28/06/2011, con il quale è stato stabilito di procedere alla riduzione delle risorse per il Fondo del lavoro straordinario, previsto dall'art. 14, comma 1, del CCNL 01/04/99, nell'importo di € 270.000,00= da destinare al Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, secondo la previsione dell'art. 15 comma 1, lettera m) del citato CCNL.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE

Ing. Paola Lovo



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Paola Lovo".

A small, stylized handwritten mark or signature at the bottom of the page.