

Allegato alla nota del 20/11/2012  
prot. n. 275600



# 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 18/10/2012 (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 18/10/2012 sulla erogazione distribuzione delle risorse accreditate dall'Istat per l'attività svolta da dipendenti dell'Ente per l'effettuazione del 15° Censimento Generale della popolazione e delle abitazioni 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 2011 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 77 del 24/05/2012, 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 sul conto annuale 2011 certificato in data 17/10/2012.

#### **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 in applicazione dell'art. 31 comma 2 del ccnl 22-01-2004 sono le seguenti:

• trattamento accessorio base (anno 1997) art. 31 c. 2 lett. b),c),d),e) ccnl 6.7.95 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	2.960.679,35
• incrementi previsti dal CCNL 16.07.1996 art. 2 c. 2 per l'anno 1998i (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	86.030,33

• risparmio part-time previsto dall'art. 1 comma 57 L. 662/96 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	659.899,15
• risparmio Fondo lavoro straordinario (posizioni organizzative) (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. a) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	51.600,00
• risorse aggiuntive anno 1996 art. 32 CCNL 06/07/1995 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)	164.629,29
• risorse aggiuntive anno 1997 art. 3 c. 1 CCNL 16/07/1996 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	223.678,85
• risorse per il pagamento del livello economico differenziato anno 2008 (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. g) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	346.506,47
• risorse per il pagamento dell'indennità art. 37 co. 4 ccnl 6.7.1996 (ind. funzione) (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. h) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	118.496,83
• incremento 0,52% su M.S. 1997(ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. j) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	197.107,91
• riduzione fondo lavoro straordinario (ccnl 01-04-1999 art. 14 co. 4 ) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	30.987,41
• integrazione risorse CCNL 2000-2001 1,1% m.s. 1999 (ccnl 05-10-2001 art. 4 co. 1) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	442.984,19
• rideterminazione fondo progressione economica orizzontale valore consolidato 2003 (dich. cong. N. 14 ccnl 22-01-2001 e n.1 ccnl 31-07-2010) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	73.363,50
• risparmi retrib. individuale di anzianità ed assegni ad personam del pers.le cessato dal servizio precedente 01-01-2004. (ccnl 05-10-2001 art. 4 co. 2) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);	139.502,22
<b>Totale incrementi contrattuali</b>	<b>5.495.465,50</b>

### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

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)	263.068,00
• incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 2)	212.152,00
• 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)	84.861,00
<b>Totale</b>	<b>560.081,00</b>
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
<b>Totale incrementi contrattuali</b>	<b>1.054.808,00</b>

### 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 retribuzione individuale di anzianità del personale cessato).

incremento stipendio progressione economica orizzontale (dichiarazione congiunta n. 14 ccnl 2002-05 e n. 1 ccnl 2008-09)	162.383,00
incremento per riduzione stabile fondo lavoro straordinario (art. 14 c. 3 ccnl 01.04.1999)	270.000,00
retribuzione individuale di anzianita' ed assegni ad personam personale cessato dal servizio (art. 4 c. 2, ccnl 05.10.2001)	220.131,00
<b>Totale incrementi stabili</b>	<b>652.514,00</b>

### 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 che comprendono la somma stanziata dall'ISTAT per il 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni prevista nella determinazione del settore Programmazione Controllo e Statistica n. 37 del 15 dicembre 2011 :

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
quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D.L.GS. 163/2006)	35.670,00
recupero evasione ICI (art 3 c 57 L. 662/96, art 59 c 1 Dlgs 446/97)	71.268,00
specifiche disposizioni di legge (art. 15 c. 1 l. k ccnl 98-01) (progetti Polizia Municipale euro 100.000,00 ed incentivo ISTAT euro 34.509,00)	134.509,00
liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 27 ccnl 14.9.00)	49.896,00
messi notificatori (art. 54 ccnl 14.9.00)	1.337,00
somme non utilizzate fondo anno precedente	25.804,00
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>3.908.259,00</b>

### 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 anzianita' ed assegni ad personam personale cessato dal servizio	-44.304,00
---	------------

(art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001)	
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 <sup>a</sup> 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
altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 (art.9 c. 2 bis l.122/10) relativa al fondo del lavoro straordinario	-20.800,00
<b>Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile</b>	<b>- 255.240,00</b>

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 anno 2010	n.
in servizio al 01/01/2010	1890
in servizio al 31/12/2010	1872
media dipendenti	1881
dipendenti a tempo indeterminato anno 2011	n.
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:

<b>fondo risorse decentrate anno 2010</b>	importi
risorse parte stabile	6.864.453,00
riduzione personale cessato parte stabile	-1,1164%
<b>totale decurtazione parte stabile</b>	<b>76.636,64</b>

risorse parte variabile	4.031.907,00
riduzione personale cessato parte variabile	-1,1164%
totale decurtazione parte variabile	45.013,32

#### ***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 I.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3) pari ad euro 7.013.360,00.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione I.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3) pari ad euro 3.842.446,00.
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 10.855.806,00.

#### ***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*.

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

Si tratta delle poste che hanno natura obbligatoria perché non negoziabili o negoziate in anni precedenti:

indennità di comparto quota carico fondo	916.063,00
progressioni orizzontali storiche	3.876.334,00
posizioni organizzative	761.170,00
indennità di responsabilità / professionalità	468.215,00
indennità turno, rischio, disagio ecc.	867.782,00
produttività / performance individuale	258.180,00
<b>Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>7.147.744,00</b>

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

Si da atto che l'ipotesi di contratto integrativo del 11/06/2012 ha già regolato, ai sensi dell'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL 01/04/1999, la maggior parte della destinazione delle risorse decentrate. L'ipotesi di accordo decentrato integrativo del 18/10/2012 stabilisce i criteri per l'erogazione del compenso incentivante per l'attività svolta per l'effettuazione del 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni organizzato dall'ISTAT.

produttività / performance collettiva - contrattata	1.591.705,00
produttività / performance individuale- contrattata	2.081.857,00
produttività / performance individuale per incentivo ISTAT - contrattata	34.500,00
<b>Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa</b>	<b>3.708.062,00</b>

### ***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 1.2.1: euro 7.147.744,00;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.2, pari ad euro 3.708.062,00;
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione 1.2.3 : 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 10.855.806,00.

### ***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 7.013.360,00, è impiegato per destinazioni stabili per euro 5.493.910,37, relative al CCDI sottoscritto in data 11/06/2011

(destinazioni a carattere vincolato e posizioni organizzative/alta professionalità), la somma che residua dopo tale utilizzo, pari ad euro 1.519.449,63, finanzia le destinazioni variabili;

- b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva dell'incentivo premiale per il 15° censimento generale della popolazione e delle abitazioni organizzato dall'ISTAT, secondo la previsione di cui all'art. 17 co. 2 lett. g) del CCNL del 01.04.1999 e si tiene conto, ai sensi dell'art 5 del ccnl 31.07.2009, dell'apporto individuale del dipendente in relazione all'attività di servizio svolta ed ai risultati conseguiti e verificati, nonché sulla base della qualità e quantità della sua effettiva partecipazione al progetto 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 2011, pari ad euro 7.013.360,00, aumenta di euro 148.907,00 rispetto all'anno precedente, il cui ammontare era pari ad euro 6.864.453,00, ed è dovuto principalmente alla trasformazione in risorsa stabile di parte del fondo del lavoro straordinario inserita nel 2010 nella parte variabile ed è compensata dal valore della riduzione del personale in servizio e dalla rideterminazione del fondo della progressione economica orizzontale;
2. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: l'importo nel 2011 è pari ad euro 3.842.446,00, mentre lo scorso anno ammontava ad euro 4.828.641,00 con una variazione in meno di euro 986.295,00 dovuta, per lo più, allo spostamento nella parte stabile del fondo delle risorse decentrate di una quota delle risorse del fondo del lavoro straordinario, come precisato al punto precedente, oltreché alla riduzione del valore dell'incentivo alla progettazione, delle somme non utilizzate dell'anno precedente e del personale in servizio;
3. Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2011 è pari ad euro 10.855.806,00 con una diminuzione per i motivi sopra esposti, di euro 837.388,00 rispetto all'anno precedente il cui ammontare risultava di euro 11.693.194,00

Per il Modulo II *Definizione delle poste di destinazione del Fondo* la ricognizione riguarda:

1. Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo: l'importo dell'anno 2011, pari ad euro 7.147.744,00, diminuisce di euro 820.248,00 rispetto all'anno precedente, il cui ammontare era pari ad euro 7.767.992, tale variazione è dovuta principalmente alla diminuzione delle voci *PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE INDIVIDUALE* (risorse destinate ad incentivare la progettazione) e *PROGRESSIONI ORIZZONTALI STORICHE*.
2. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: l'importo dell'anno 2011, pari ad euro 3.708.062, diminuisce di euro 217.140,00 rispetto all'anno 2011, il cui importo era di euro 3.925.202,00, detta variazione va attribuita prevalentemente alla voce *PRODUTTIVITÀ / PERFORMANCE COLLETTIVA* e dipende dalle minori risorse a disposizione della contrattazione decentrata integrativa nel 2011.
3. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: nessun valore è presente per gli anni 2010 e 2011.
4. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo è pari ad euro 10.855.806,00 e, rispetto all'anno precedente il cui ammontare era di euro 11.693.194,00, risulta inferiore nel valore di euro 837.388,00 per i motivi esposti nei punti precedenti.

#### ***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. Per quanto concerne l'accordo decentrato del 18/10/2012 per la corresponsione dei compensi ISTAT, esiste uno specifico impegno di spesa nel capitolo n. 1327 del bilancio di previsione 2011 assunto con determinazione del settore Programmazione e Controllo n. 37 del 15 dicembre 2011.

##### ***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 2010, approvato con determinazione n. 2011/34/0041 del 11/03/2011 e rideterminato in sede di conto annuale con la certificazione del 17/10/2012 dalla Ragioneria Generale dello Stato, è pari ad euro 11.693.194,00. Non è possibile quantificare tutte le economie contrattuali del fondo 2010 perché non è ancora stato completato il pagamento dell'incentivo alla progettazione.

##### ***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 2011-2013 allegata al Bilancio di previsione 2011 approvato dal C.C. n. 25 del 29/03/2011 comprensiva dei valori di cui all'art. 15 co. 2 e co. 5 del ccnl 01.04.1999, relativamente alle voci delle lettere "g) fondo risorse decentrate personale cat. A-D" il cui valore è pari ad euro 10.174.025,60 ed "h) fondo lavoro straordinario" per una parte di euro 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, 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

