

Allegato alla nota del 25/3/2013 prot. n. 82230



# Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

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

## **Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato sottoscritta in data 18/03/2013 - Progetto "insieme contro la contraffazione"** (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 18/03/2013 relativo sulla distribuzione delle risorse accreditate dal Ministero dello Sviluppo Economico per l'attività svolta dal personale della Polizia Municipale per l'effettuazione di servizi aggiuntivi sul territorio previsti dal progetto "INSIEME CONTRO LA CONTRAFFAZIONE" 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 2013 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 35 del 28/02/2013, 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.

### 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 2013 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 1998 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);   |              |
| • risparmio part-time previsto dall'art. 1 comma 57 L. 662/96 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);   | 86.030,33    |
| • risparmio Fondo lavoro straordinario (posizioni organizzative) (ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. a) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);  | 659.899,15   |
| • risorse aggiuntive anno 1996 art. 32 CCNL 06/07/1995 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2)   |              |
| • risorse aggiuntive anno 1997 art. 3 c. 1 CCNL 16/07/1996 (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);  | 51.600,00    |
| • 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);  | 164.629,29   |
| • 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);                             | 223.678,85   |
| • incremento 0,52% su M.S. 1997(ccnl 01-04-1999 art. 15 co. 1 lett. i) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);  |              |
| • riduzione fondo lavoro straordinario (ccnl 01-04-1999 art. 14 co. 4 ) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2);   | 346.506,47   |
| • 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);   | 118.496,83   |
| • 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);             | 197.107,91   |
| • 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); | 30.987,41    |
|  | 442.984,19   |
|  | 73.363,50    |

|  |                     |
|--|---------------------|
|  | 139.502,22          |
| <b>Totale risorse storiche consolidate</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:

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• incrementi risorse economiche di 0,62% del monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 1)</li> <li>• incrementi risorse economiche di 0,5% su monte salari 2001 € 42.430.348,40 (ccnl 22-01-04 art. 32 co. 2)</li> <li>• 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)</li> </ul> | <p>263.068,00</p> <p>212.152,00</p> |
| Totale   | 84.861,00                           |
|  | 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 € 46.829.207,00 (ccnl 11-04-2008 art. 8. cc. 2, parte fissa)   | 280.975,00                          |
| <b>Totale incrementi contrattuali</b>  | <b>1.053.600,00</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 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        |
| <b>Totale incrementi stabili</b>  | <b>529.823,00</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 dal Ministero dello Sviluppo Economico prevista nella determinazione del settore Polizia Municipale n. 19 del 27 febbraio 2013 :

|  |           |
|--|-----------|
| Entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazioni (art 43 legge n. 449/97) | 18.720,00 |
| <b>Totale risorse variabili</b>  | 18.720,00 |

### 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 anzianita' 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 e 2012 (art.9 c.2 bis l.122/10)   | 187.957,00                                       |
| altre decurtazioni del fondo -parte fissa:<br>- riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 <sup>a</sup> q.f. (ccnl 1/4/1999 art. 19 c. 1)<br>- trasferimento personale ATA anno 2000 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)<br>- trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5)<br>totale | 34.471,00<br>13.200,00<br>20.815,00<br>68.486,00 |
| decurtazione fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c. 2 bis l.122/10)   |  |
| altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c. 2 bis l.122/10)   |  |
| <b>Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile</b>   |  |

## CALCOLO RIDUZIONE PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

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 | numero   |
| in servizio al 01/01/2010                  | 1890     |
| in servizio al 31/12/2010                  | 1872     |
| media dipendenti                           | 1881     |
| dipendenti a tempo indeterminato anno 2011 | numero   |
| 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%     |
| totale decurtazione parte stabile           | 76.636,64    |
| risorse parte variabile                     |              |
| riduzione personale cessato parte variabile |              |
| totale decurtazione parte variabile         |              |

Il calcolo della riduzione del personale cessato dal servizio per l'anno 2012 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 2011 | numero |
| in servizio al 01/01/2011                  | 1866   |
| in servizio al 31/12/2011                  | 1854   |

|  |        |
|--|--------|
| media dipendenti                           | 1860   |
| dipendenti a tempo indeterminato anno 2012 | numero |
| in servizio al 01/01/2012                  | 1851   |
| in servizio al 31/12/2012                  | 1808   |
| media dipendenti                           | 1829,5 |
| variazione in %                            | -1,64% |

Il calcolo della decurtazione del fondo delle risorse decentrate per l'anno 2012 è il seguente:

| <b>fondo risorse decentrate anno 2011</b>   | importi      |
|---|--------------|
| risorse parte stabile                       | 6.787.816,36 |
| riduzione personale cessato parte stabile   | -1,64%       |
| totale decurtazione parte stabile           | 111.320,19   |
| risorse parte variabile                     |              |
| riduzione personale cessato parte variabile |              |
| totale decurtazione parte variabile         |              |

Il calcolo della riduzione del fondo per il personale cessato dal servizio per l'anno 2013 verrà effettuata in via successiva alla data del 31.12.2013.

#### *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 1.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione 1.1.3) pari ad euro 6.738.449,00.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, (determinato dal totale della sezione 1.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione 1.1.3) pari ad euro 18.720,00.
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 6.757.169,00.

#### *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 perchè non negoziabili o negoziate in anni precedenti. Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Si da atto che l'ipotesi di contratto integrativo del 18/03/2013 regola ai sensi dell'art. 17 co. 2 lett. a) del CCNL 01/04/1999, la destinazione delle risorse decentrate stabilendo i criteri per l'erogazione del compenso incentivante per l'attività svolta per il progetto della Polizia Municipale "Insieme contro la contraffazione".

|  |                  |
|--|------------------|
| produttività / performance individuale per incentivo progetto "insieme contro la contraffazione" - contrattata | 18.720,00        |
| <b>Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa</b>  | <b>18.720,00</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: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione 1.2.2, pari ad euro 18.720,00;
- 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 18.720,00 che corrisponde ad una parte delle risorse presenti nella sezione IV lettera c) del modulo I in quanto trattasi di accordo stralcio.

### *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); Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
- b) si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva dell'incentivo premiale per il progetto "Insieme contro la contraffazione" secondo la previsione di cui all'art. 17 co. 2 lett. a) 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 2013, pari ad euro 6.738.449,00, diminuisce di euro 112.528,00 rispetto all'anno precedente, il cui ammontare era pari ad euro 6.850.977,00, ciò è dovuto prevalentemente alla riduzione del personale in servizio.
2. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: l'importo nel 2013 è pari ad euro 18.720,00, mentre lo scorso anno ammontava ad euro 3.544.762,00, la differenza pari ad euro 3.526.042,00 è dovuta all'assenza delle risorse variabili di cui all'art. 15 co. 2 e 5 del ccnl 01.04.1999.
3. Totale Fondo sottoposto a certificazione, (determinato dalla somma delle due voci precedenti): l'importo nell'anno 2013 è pari ad euro 6.757.169,00 con una diminuzione per i motivi sopra esposti, di euro 3.638.570,00 rispetto all'anno precedente il cui ammontare risultava di euro 10.395.739.

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: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
2. Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: l'importo dell'anno 2013 è pari ad euro 18.720,00, il valore dell'anno 2012 è ancora da contrattare;
3. Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
4. Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo è pari ad euro 18.720,00 il valore dell'anno 2012 è ancora da contrattare.

#### ***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 18/03/2013 per la corresponsione dei compensi al personale della Polizia Municipale, esiste uno specifico impegno di spesa nel capitolo n. 2443 del bilancio di previsione 2013 in corso di predisposizione assunto con determinazione del settore Polizia Municipale n. 19 del 27 febbraio 2013.

##### ***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 2012, approvato con determinazione n. 2012/34/00127 del 04/09/2012 è pari ad euro 10.395.739,00. Non è possibile quantificare le economie contrattuali del fondo 2012 perché non è ancora stato completato il pagamento del premio incentivante.

### 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 dell'anno 2013 della contrattazione decentrata integrativa rientrano nelle previsioni di spesa del personale indicate nella Relazione Previsionale e Programmatica 2012-2014 e nel bilancio pluriennale allegati al Bilancio di Previsione 2012, approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 34 del 28/06/2012 ed assestato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 27/11/2012.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE

Ing. Paola Lovo

