

1
Allegato alle note del 11/07/2013 Prot. 236 P10



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 27/06/2013 - " Incentivi produttività per messi notificatori di cui all'art. 54 del c.c.n.l. del 14/09/2000 - Parte normativa" (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 l'ipotesi di contratto decentrato integrativo sottoscritto in data 27/06/2013 per la disciplina del salario accessorio dell'anno 2012 e consta dei seguenti 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. 2013/34/35 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, n. 16 del 02 maggio 2012 e n. 21 del 26.04.2013.

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

Risorse storiche consolidate

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26 aprile 2013 per la compilazione della tabella 15 conto annuale della spesa del

personale, l'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2012 in applicazione dell'art. 31 comma 2 del ccnl 22-01-2004 sono le seguenti:

| Descrizione risorse storiche consolidate | Importo |
|---|---------------------|
| 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) | 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) | 64.629,29 |
| 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 1998 (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) | 73.363,00 |
| risparmi retrib. individuale di anzianità ed assegni ad personam del pers.le cessato dal servizio prima del 01-01-2004 (ccnl 05-10-2001 art. 4 co. 2) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2) | 139.502,22 |
| Totale risorse storiche consolidate 2013 | 5.495.465,00 |

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:

| Descrizione incrementi di CCNL | Importo |
|---|------------|
| 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) | |
| incrementi risorse economiche per le alte professionalità 0,2% del monte salari | 212.152,00 |

| | |
|--|---------------------|
| 2001 € 42.430.348,40 (Ccnl 22-01-04 art. 32 co. 7) | 84.861,00 |
| 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 0,5% del monte salari 2003 € 42.508.813,84 (ccnl 09-05-2006 art. 4. c. 1 parte fissa) | 212.544,06 |
| incrementi 0,6% del monte salari 2005 € 46.829.207,00 (ccnl 11-04-2008 art. 8. cc. 2, parte fissa) | 280.975,24 |
| Totale incrementi contrattuali | 1.053.600,30 |

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).

| Descrizione altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | Importo |
|---|-------------------|
| rideterminazione fondo progressione economica orizzontale dall'anno 2004 (dich. cong. n. 14 ccnl 22-01-2004, n. 4 ccnl 09-05-2006 e n.1 ccnl 31-07-2010) (ccnl 22-01-04 art. 31 co. 2); | 0,00 |
| 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 dall'anno 2004 (art. 4 c. 2 ccnl 05.10.2001) | 259.822,78 |
| Totale incrementi stabili | 529.822,78 |

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:

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

| Descrizione decurtazioni del fondo | Importo |
|---|---------------------|
| 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-: | |
| - riclassificazione del personale di P.M. inquadrato nella ex 5 ^a q.f. (ccnl 1/4/1999 art. 19 c. 1) | -34.471,45 |
| - trasferimento personale ATA anno 2000 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5) | -13.200,16 |
| - trasferimento personale farmacie comunali anno 2003 (ccnl 1/4/1999 art. 15, c. 5) | -20.814,79 |
| totale | -68.486,40 |
| decurtazione fondo - parte variabile - per rispetto del limite 2010 (art.9 c. 2 bis L.122/10) | 0,00 |
| altre decurtazioni del fondo - parte variabile - riduzione proporzionale personale cessato dal servizio anno 2011 e 2012 (art.9 c. 2 bis l.122/10) | 0,00 |
| Totale decurtazione del fondo parte fissa e variabile | - 340.439,40 |

CALCOLO RIDUZIONE PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO

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. 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.

| | |
|--|--------|
| dipendenti a tempo indeterminato anno 2010 | numero |
| in servizio al 01/01/2010 | 1890 |
| in servizio al 31/12/2010 | 1872 |
| media dipendenti 2010 | 1881 |
| dipendenti a tempo indeterminato anno 2012 | numero |
| in servizio al 01/01/2012 | 1851 |
| in servizio al 31/12/2012 | 1808 |
| media dipendenti 2012 | 1830 |
| variazione in % | -2,7 |

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

| fondo risorse decentrate anno 2010 | importo |
|---|-------------------|
| risorse parte stabile | 6.864.453,00 |
| Riduzione percentuale personale cessato parte stabile | 2,7% |
| decurtazione parte stabile | 187.957,00 |
| risorse parte variabile | 0,00 |
| riduzione personale cessato parte variabile | 2,7% |
| decurtazione parte variabile | 0,00 |
| totale decurtazione parte stabile e variabile | - |
| | 187.957,00 |

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 6.738.449,00.
- 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 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 dà atto che l'ipotesi di contratto integrativo del 26/07/2013 regola la modalità di determinazione dell'ammontare del fondo destinato all'erogazione di incentivi di produttività a favore dei messi notificatori.

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, parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- 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, parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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. 21 del 26 aprile 2013): parte non pertinente allo specifico accordo illustrato;
- b) si attesta ai sensi dell'art. 18 comma 1 del D.Lgs. 150/2009 il rispetto del principio di attribuzione selettiva del complesso degli incentivi premiali previsti dall'art. 54 del CCNL 14-09-2000 mediante l'applicazione del sistema di valutazione che prevede una valutazione della performance individuale tenendo conto, ai sensi dell'art. 5 del ccnl 31.07.2009, dell'apporto individuale del dipendente in modo da tenere conto del contributo di ciascun dipendente al risultato finale sulla base dell'effettiva presenza in servizio e in relazione all'attività di servizio svolta ed ai risultati conseguiti e verificati;
- c) attestazione del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo della contrattazione decentrata integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente al singolo accordo decentrato;

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 programmatoria 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. parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 2013-2015 e nel bilancio pluriennale allegati al Bilancio di Previsione 2013 approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 04/07/2013.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse decentrate 2013, ammontante ad € 9.122.178,16, trova capienza ai sensi della determinazione n. 2013/34/35 del 28/02/2013 nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2013 della gestione competenza con la seguente imputazione: per stipendi € 6.757.169,00, per oneri riflessi € 1.790.649,79= e per irap € 574.359,37.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del fondo delle risorse decentrate è pari a 1.895 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad euro 3.565,78.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE

Ing. Paola Lovo

