



Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

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

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato integrativo per l'area della dirigenza sottoscritta in data 30.11.2017 "annualità economica 2017" (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)

La presente relazione riguarda l'ipotesi di contratto decentrato integrativo per l'area della dirigenza sottoscritto in data 30.11.2017 che disciplina l'annualità economica 2017 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 la retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2017 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2017/34/0218 del 29.11.2017, ove è evidenziata la distinzione tra risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità e risorse variabili.

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

Risorse storiche consolidate

L'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2017 sono le seguenti:

Descrizione risorse storiche consolidate	Importo
Retribuzione di posizione e risultato anno 1998 art 26 c.1 lett. a) CCNL 1998-2001	€ 1.420.200,00
Incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.1 lett. d)	€ 42.089,00
Incrementi previsti dal CCNL 2002-2005 art. 23 cc.1,3	€ 97.812,00
Incrementi previsti dal CCNL 2004-2005 art. 4 cc.1,4	€ 91.713,00
Incrementi previsti dal CCNL 2006-2009 art. 16 cc.1,4	€ 109.992,00
Incrementi previsti dal CCNL 2008-2009 art. 5 cc.1,4	€ 56.292,00
Totale risorse storiche consolidate anno 2017	€ 1.818.098,00

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 retribuzione individuale di anzianità del personale cessato).

Descrizione altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	Importo
Retribuzione individuale di anzianità e maturato economico personale cessato art. 26 c.1 lett. g) CCNL 1998-2001	€ 177.122,00
Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità anno 2017	€ 177.122,00

1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Si tratta delle risorse variabili non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi e che il Contratto collettivo di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo. Appartengono a questo gruppo, le seguenti risorse:

Descrizione risorse variabili	Importo
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 5.092,00
Totale risorse variabili anno 2017	€ 5.092,00

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.

Descrizione risorse	Importo
Decurtazione fondo 3.356,97 Euro art. 1 c. 3 lett e) CCNL 2000-2001	€ - 184.633,00
Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 Legge 147/2013	€ - 216.128,00
Decurtazione fondo - parte fissa limite 2015 art. 1 c. 236 Legge 208/2015	€ - 8.585,00
Decurtazione fondo - parte fissa limite 2016 art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	€ - 3.119,00
Altre decurtazioni del fondo – parte fissa	€ - 163.384,00
Totale decurtazione del Fondo parte fissa e variabile anno 2017	€ - 575.849,00

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:

- Totalità 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 1.419.371,00.
- Totalità 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 5.092,00.
- Totalità Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti), pari ad euro 1.424.463,00.

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 a valere su risorse fisse che hanno natura obbligatoria perché non negoziabili o negoziate in anni precedenti.

Retribuzione di posizione relativa all'anno 2017	€ 0,00
Retribuzione di risultato relativa all'anno 2017	€ 0,00
Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 0,00

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si dà atto che l'ipotesi di contratto collettivo decentrato per l'area dirigenza del 30.11.2017 regola la seguente destinazione delle risorse decentrate variabili.

Retribuzione di posizione relativa all'anno 2017	€ 1.163.884,22
Retribuzione di risultato relativa all'anno 2017	€ 260.578,78
Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa	€ 1.424.463,00

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:

- Totali destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.1 pari ad euro 0,00.
- Totali destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.2, pari ad euro 1.424.463,00.
- Totali delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione I.2.3: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.
- Totali poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti pari ad euro 1.424.463,00.

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: l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 1.419.371,00 è impiegato interamente in base al CCDI-area dirigenza sottoscritto in data 30.11.2017 per destinazioni a carattere vincolato.
- b) Si attesta che gli importi destinati alla retribuzione di risultato sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi del Piano delle Performance certificati dal Controllo di Gestione ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della risultato dei dirigenti gestito dal Nucleo di valutazione.

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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2017	Fondo anno 2016	Differenza 2017-2016
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Retribuzione di posizione e risultato anno 1998 art 26 c.1 lett. a) CCNL 1998-2001	€ 1.420.200,00	€ 1.420.200,00	€ 0,00
Incrementi contrattuali			
Incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.1 lett. d)	€ 42.089,00	€ 42.089,00	€ 0,00
Incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incrementi previsti dal CCNL 2002-2005 art. 23 cc.1,3	€ 97.812,00	€ 97.812,00	€ 0,00
Incrementi previsti dal CCNL 2004-2005 art. 4 cc.1,4	€ 91.713,00	€ 91.713,00	€ 0,00
Incrementi previsti dal CCNL 2006-2009 art. 16 cc.1,4	€ 109.992,00	€ 109.992,00	€ 0,00
Incrementi previsti dal CCNL 2008-2009 art. 5 cc.1,4	€ 56.292,00	€ 56.292,00	€ 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Retribuzione individuale di anzianità e maturato economico personale cessato art. 26 c.1 lett. g) CCNL 1998-2001	€ 177.122,00	€ 174.003,00	€ 3.119,00
Attivazioni nuovi servizi o processi di riorganizzazione art. 26 c.3 CCNL 1998-2001	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.995.220,00	€ 1.992.101,00	€ 3.119,00

Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 e all'art. 1 comma 263 della legge 208/2015			
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente art. 37 CCNL 1998-2001	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi da soggetti terzi art. 20 cc. 3,5 CCNL 2006-2009	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€ 5.092,00	€ 0,00	€ 5.092,00
Totale risorse variabili	€ 5.092,00	€ 0,00	€ 5.092,00
Decurtazioni del Fondo			
Decurtazione fondo 3.356,97 Euro art. 1 c.3 lett e) CCNL 2000-2001	€ - 184.633,00	€ - 184.633,00	€ 0,00
Reincremento fondo 3.356,97 Euro art. 1 c.6 CCNL 2000-2001	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 Legge 147/2013	€ - 216.128,00	€ - 216.128,00	€ 0,00
Decurtazione fondo parte fissa limite 2010 art. 9 c.2 bis Legge 122/10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione fondo parte fissa riduzione proporzionale personale art. 9 c.2 bis Legge 122/10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione fondo - parte fissa limite 2015 art. 1 c. 236 Legge 208/2015	€ - 8.585,00	€ - 8.585,00	€ 0,00
Decurtazione fondo - parte fissa limite 2016 art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017	€ - 3.119,00	€ 0,00	€ - 3.119,00
Altre decurtazioni del Fondo - parte fissa	€ - 163.384,00	€ - 163.384,00	€ 0,00
Totale decurtazioni del Fondo	€ - 575.849,00	€ - 572.730,00	€ - 3.119,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.995.220,00	€ 1.992.101,00	€ 3.119,00
Risorse variabili	€ 5.092,00	€ 0,00	€ 5.092,00
Decurtazioni	€ - 575.849,00	€ - 572.730,00	€ - 3.119,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 1.424.463,00	€ 1.419.371,00	€ 5.092,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2017	Fondo anno 2016	Differenza 2017-2016
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa			
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa			
Retribuzione di posizione	€ 1.163.884,22	€ 1.163.884,22	€ 0,00
Retribuzione di risultato	€ 260.578,78	€ 255.486,78	€ 5.092,00
Totale	€ 1.424.463,00	€ 1.419.371,00	€ 5.092,00
Destinazioni ancora da regolare			
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.424.463,00	€ 1.419.371,00	€ 5.092,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Totale	€ 1.424.463,00	€ 1.419.371,00	€ 5.092,00

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 ed è possibile verificare che gli importi erogati rispettino i 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.

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO ANNO 2016	Fondo disponibile anno 2016	Totale speso Fondo anno 2016	Somma non utilizzata Fondo anno 2016	Somma non utilizzata Fondo 2016 a disposizione Fondo 2017
Destinazioni erogate a valere su risorse fisse				
Retribuzione di posizione	€ 919.744,56	€ 843.748,77	€ 75.995,79	€ 0,00
Totale	€ 919.744,56	€ 843.748,77	€ 75.995,79	€ 0,00

Destinazioni erogate a valere su risorse variabili				
Retribuzione di posizione non erogata e destinata al risultato	€ 244.139,66	€ 244.139,66	€ 0,00	€ 0,00
Retribuzione di risultato	€ 255.486,78	€ 206.948,86	€ 48.537,92	€ 5.092,14
Totale	€ 499.626,44	€ 451.088,52	€ 48.537,92	€ 5.092,14
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riepilogo destinazioni erogate				
Destinazioni a valere su risorse fisse	€ 919.744,56	€ 843.748,77	€ 75.995,79	€ 0,00
Destinazioni a valere su risorse variabili	€ 499.626,44	€ 451.088,52	€ 48.537,92	€ 5.092,14
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni disponibili				
Totale	€ 1.419.371,00	€ 1.294.837,29	€ 124.533,71	€ 5.092,14

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 2017 della contrattazione decentrata integrativa dell'area dirigenza rientrano nelle previsioni di spesa del personale del bilancio di previsione 2017, approvato con la deliberazione del Commissario Straordinario nelle competenze del Consiglio Comunale n. 8 del 28.02.2017.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato dell'area dirigenza dell'anno 2017, ammontante ad € 1.919.321,45, trova capienza ai sensi della determinazione n. 2017/34/0218 del 29.11.2017 nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2017 con la seguente imputazione: per retribuzioni € 1.424.463,00, per oneri riflessi € 373.779,09 e per IRAP € 121.079,36.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del Fondo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato dell'area dirigenza è pari a 23 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad € 61.933,17.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE ad interim
dott. Giovanni Zampieri