



COMUNE DI VENEZIA
Direzione Risorse Umane
Codice Fiscale 00339370272
San Marco, 4136
30124 Venezia

Venezia, 15 febbraio 2013

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di contratto collettivo decentrato integrativo (CCDI) per il personale non dirigente – triennio 2013-2015 – sottoscritto in data 08/02/2013 (articolo 40, comma 3-sexties, D. Lgs. N. 165 del 2001 e 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, comma 3-sexties, D. Lgs. N. 165 del 2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico-finanziaria da pubblicare unitamente alla Relazione illustrativa.

La relazione tecnico-finanziaria riguarda il contratto decentrato integrativo (CCDI) sottoscritto in data 08 febbraio 2013 ed è composta dei seguenti quattro distinti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (*suddiviso in 5 sezioni*);
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.

I.1 – Modulo 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2013 è stato costituito in via provvisoria con Determinazione dirigenziale PDD 2013/276, come da prospetto allegato, ove è evidenziata la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni degli artt. 31,32,34 del CCNL 22/01/2004, così come integrate dall'art. 4 del CCNL 09/05/2006, dall'art. 8 comma 2 del CCNL 11/01/2008, dall'art. 4 comma 2 del CCNL 31/07/2009 e dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12 del 15/04/2011 e n. 16 del 02/05/2012 sul conto annuale.

I.1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con riferimento alle indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 16 del 02/05/2012 per la compilazione della tabella 15 del conto annuale della spesa del personale l'importo delle risorse fisse è così composto:

Costituzione provvisoria del Fondo per l'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2013 personale non dirigente

<u>Riferimenti normativi e contrattuali</u>	<u>Importi</u>	<u>Descrizione</u>
<u>Articolo 31 comma 2 (Risorse stabili)</u>		-
Art. 15 comma 1 lettera a) CCNL 1/4/1999	6.919.447,00	Importi dei fondi di cui all'art.31 c.2 lett.b-c-d-e ccnl 95 e successive modificazioni
Art. 15 comma 1 lettera A (part time storico)	185.384,00	Art. 15 comma 1 lettera (part time storico)
Art. 15 comma 1 lettera b)	715.744,00	Incremento risorse aggiuntive art.32 comma 1 ccnl 95 e art. 3 comma 1 ccnl 96 (aumento 0,50%+0,2% del monte salari 93 e 0,65% del monte salari 1995)
Art. 15 comma 1 lettera c)	497.670,00	Risparmi di gestione art.32 ccnl 95 e art. 3 ccnl 96
Art. 15 comma 1 lettera g)	255.837,00	Risorse destinate per l'anno 1998 al pagamento del LED personale in servizio
Art. 15 comma 1 lettera h)	53.779,00	Risorse destinate al pagamento dell'indennità di cui all'art. 37 c.4 (L. 1.500.000 ex 8^ q.f.)
Art. 15 comma 1 lettera j)	291.111,00	Incremento risorse aggiuntive (0,52% monte salari 1997 decorrenza 31/12/99 a valere per il 2000)
Art. 4 comma 1 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	806.490,00	Aumento 1,1% monte salari 1999
Art. 4 comma 2 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	1.400.308,00	R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2012 compresi
Art. 32 comma 1 CCNL 22/1/2004	424.450,00	Incremento 0,62% monte salari 2001
Art. 32 comma 2 CCNL 22/1/2005	342.298,00	Incremento 0,50% monte salari 2001
Art. 32 comma 7 CCNL 22/1/2006	136.919,00	Incremento alte professionalità (0,20% monte salari 2001)
Art. 4 comma 1 CCNL 09/05/2006	363.337,00	Incremento 0,50% monte salari 2003
Art. 8 comma 2 CCNL 11/04/2008	514.952,00	Incremento 0,60% monte salari 2005
Riduzione per passaggio 30 dipendenti alla Fondazione Musei	-122.189,00	

<u>Totale risorse stabili</u>	12.785.537,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>	-261.870,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 63 dipendenti)
<u>Totale risorse stabili ridotte</u>	12.523.667,00	
-		

I.1.2 – Sezione II - Risorse variabili

Sono costituite dalle risorse variabili, che il contratto collettivo nazionale di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi e sono indicate nella seguente tabella:

COMUNE DI VENEZIA - DIREZIONE RISORSE UMANE - Servizio Affari Economici		
<u>Costituzione provvisoria del Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2013 personale non dirigente</u>		
<u>Riferimenti normativi e contrattuali</u>	<u>Importi</u>	<u>Descrizione</u>
<u>Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili):</u>		
Art. 15 comma 2 CCNL 1/4/1999	834.323,00	Integrazione da 1/4/1999 fino al 1,2% monte salari anno 1997
Art. 15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/1999 e art. 4 c.4 CCNL 5/10/2001, lett. b., c.	0,00	Convenzione con soggetti terzi diretta a fornire servizi aggiuntivi rispetto a quelli ordinari e contributi dell'utenza per servizi pubblici non essenziali, per prestazioni verso terzi paganti.
Art. 15 comma 1 lettera d) CCNL 1/4/1999, art. 4 c. 4 CCNL 05/10/2001 lett. a., art. 43 legge 449/1997.	83.503,00	27% delle entrate per sponsorizzazioni - Atto di indirizzo della Giunta Comunale n. 16 del 02/07/2009
Art. 15 comma 1 lettera k) CCNL 1/4/1999	50.566,00	Partite di giro - economia su incentivi matrimoni civili. Comp. Num. Civici
Art. 15 comma 1 lettera e) CCNL 1/4/1999, art. 1 c.57 - 59 L. 662/96	0,00	70% delle economie ex art. 1 comma 57 L. 662/96 per trasformazione rapporti di lavoro part time nell'anno precedente (da escludere ai sensi della legge 133/2008).
Art. 2 comma 32 l. 22/12/2008 n. 203	250.000,00	Accantonamento nel fondo del risparmio dell'1,5% degli incentivi di progettazione (l. Merloni) dal 1/1/2009. Previsione prudenziale
Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001	0,00	Sanzioni ai dipendenti per incarichi non autorizzati
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	7.200.000,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	930.000,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione finanziati con l'art. 208 Cod.della Strada - D.L.gs 285/92
<u>Totale risorse variabili</u>	9.348.392,00	***
Art. 14 c.1 CCNL 1/4/1999 e Art. 15 comma 1 lettera M CCNL 1/4/1999	367.138,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2012
Art. 17 comma 5 CCNL 01/04/1999	829,00	Avanzo fondo 2012
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	9.716.359,00	
<u>Partite di giro:</u>		
Art. 59 c. 1 lett.P d.lgs 446/1997	120.000,00	Recupero Evasione ICI
Pianificazione Urbanistica art. 18 c.1, L. 11.12.1994 n. 109	89.113,00	Incentivi di Pianificazione Urbanistica e di Protezione Civile

Diritti notif. messi notificatori - art. 54 CCNL 14/9/2000	13.918,00	Diritti di notifica anno 2013
Art. 92 c. 5 D.Lgs. 12/4/2006 n. 163	488.879,00	Incentivi di progettazione ex Legge Merloni di competenza dell'anno 2013
Art.62 punto 2 D.P.R. 268/87 -R.D. 27/11/1933 n. 1578	106.521,00	Onorari Avvocatura Civica - categorie competenza anno 2012
<u>Totale partite di giro</u>	818.431,00	
<u>Totale risorse variabili, economie e partite di giro</u>	10.534.790,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse variabili</u>	-193.929,00	Riduzione delle risorse variabili (escluse economie e partite di giro), proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 63 dipendenti)
<u>Totale risorse variabili ridotte</u>	10.340.861,00	

<u>Totale Fondo 2013</u>	22.864.528,00
---------------------------------	----------------------

I.1.3 – Sezione III Eventuali decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono indicati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. art. 9 D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010)

<u>Riduzione per passaggio di 30 dipendenti alla Fondazione Musei</u>	-122.189,00	Dal momento del passaggio dei dipendenti alla fondazione Musei Civici Veneziani (01/09/2008) il fondo è stato proporzionalmente e permanentemente ridotto
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>	-261.870,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 63 dipendenti)
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse variabili</u>	-193.929,00	Riduzione delle risorse variabili (escluse economie e partite di giro), proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 63 dipendenti)

Si è provveduto ad iscrivere nel fondo la riduzione proporzionale per la diminuzione dei dipendenti prevista dall'art. 9 comma 2-bis del decreto legge 31/05/2010 n. 78 convertito in legge 122/2010, calcolata sulla base del confronto tra il valore medio della consistenza dei dipendenti degli anni 2010 e 2013 secondo i criteri stabiliti dalla circolare MEF n. 12 del 15/04/2011, prevedendo la diminuzione media del personale di 63 unità rispetto alla semisomma del 2010, comportanti una riduzione di euro 261.870,00 delle risorse fisse ed euro 193.929,00 delle risorse variabili.

Il calcolo della riduzione del numero dei dipendenti è avvenuto, similmente ai precedenti anni 2011 e 2012, secondo il seguente schema, ipotizzando una diminuzione di 40 dipendenti di ruolo dal 01/01/2013 al 31/12/2013:

Anno 2013:

personale al 01/01/2010	3.061
personale al 31/12/2010	3.042

Consistenza media personale 2010 (semisomma)	3.052
<i>Provvisorio</i>	
personale al 01/01/2013	3.009
personale al 31/12/2013	2.969
Consistenza media personale 2013 (semisomma)	2.989
differenza:	-63
Incidenza percentuale riduz. del personale 2012	2,0481730 %

Calcolo della riduzione:

Risorse stabili:

euro 12.785.537,00

percentuale di riduzione: 2,0481730

euro 12.785.537,00 X 2,0481730 =

= euro 261.869,92 Totale decurtazione parte stabile

Risorse variabili escluse voci non rilevanti:

euro 9.468.392,00

percentuale di riduzione: 2,0481730

euro 9.468.392,00 X 2,0481730 =

= euro 193.929,05 Totale decurtazione parte variabile

I.1.4 – Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di stabilità sottoposto a certificazione

(determinato dal totale della sezione I.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3) pari ad euro 12.523.667,00;

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

(determinato dal totale della sezione I.1.2 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3) pari ad euro 10.340.861,00;

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione

(determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 22.864.528,00

I.1.5 – Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nessuna

I.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 CCDI

I.2.1 – Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione

FONDO 2013	RISORSE VINCOLATE
<u>Descrizione</u>	<u>Importi</u>
Fondo progressioni orizzontali	4.463.093,09
Fondo posizioni organizzative	2.570.252,22
Ind. responsabile unità operativa	712.989,78
Indennità personale scolastico	272.047,68
Indennità C.C.N.L.(reperibilità, turno, rischio, maneggio valori, mancato riposo, Ind.Ufficiale stato civile)	1.268.170,92
Indennità di comparto	1.577.695,78
Compenso Servizio Ispettivo Casinò	884.863,29
Incentivi ICI, Pianificazione, L.109/92, Onorari, Notifiche (partite di giro)	1.131.278,00
T O T A L E RISORSE NON DISPONIBILI	12.880.390,76

I.2.2 – Sezione II – *Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione*

FONDO 2013	RISORSE VINCOLATE
<u>Descrizione</u>	<u>Importi</u>
Risultato Posizioni Organizzative	407.856,52
Totale Performance a progetto	3.440.234,53
Totale Performance organizzativa e individuale	6.136.046,19
Totale risorse destinate al CCDI	9.984.137,24

I.2.3 – Sezione III – *Eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare*

Nessuna

I.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 delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.1: euro 12.880.390,76;
- b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.2: euro 9.984.137,24;
- c) Totale delle eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare: nessuna
- d) Totale delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione: euro 22.864.528,00

I.2.5 – Sezione V- *Eventuali destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Nessuna

I.2.6 – Sezione VI – *Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico- finanziario, del rispetto dei 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 02/05/2012): l'ammontare delle risorse stabili pari ad euro 12.523.667,00 è impiegato per destinazioni stabili per euro 9.643.104,92 e la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro 2.880.562,08 finanzia le destinazioni variabili.
- b) Si attesta che gli importi destinati alla Performance sono corrisposti con criteri di meritocrazia in base alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi di PEG certificati dal Controllo di Gestione ed in base agli esiti del Sistema di valutazione e di misurazione della Performance.
- c) Preso atto che, in risposta alla richiesta della Direzione Risorse Umane del 02/01/2013 prot. gen. n. 1179, la Direzione Finanza e Bilancio ha confermato con mail del 02/01/2013 che il Comune di Venezia non ha raggiunto l'obiettivo del patto di stabilità per l'anno 2012, pur beneficiando delle sanzioni ridotte stabilite dall'art. 1 della legge 228/2012, le quali prevedono la possibilità di procedere ad assunzioni nell'anno 2013 in deroga al divieto di cui all'art. 7 comma 2 lett. d) del D.Lgs. 06/09/2011 n. 149 e che pertanto l'eliminazione del divieto di assunzione ha fatto venir meno anche il divieto di integrare l'attività lavorativa con istituti finanziati con risorse del Fondo, si attesta di non aver comunque proceduto per l'anno 2013 ad incrementi delle risorse variabili rispetto all'importo complessivo di quelle stanziato nel 2012 ed in particolare di non aver incrementato l'importo delle somme stanziato ai sensi dell'articolo 15 comma 5 rispetto all'anno 2012;

I.3 Modulo III – *Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente*

1. Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: l'importo dell'anno 2013 è pari ad euro 12.523.667,00, rispetto all'importo del 2012 di euro 12.676.599,00 diminuite quindi di euro 152.932,00 per effetto dell'aumento della riduzione ex art 9 D.L. 78/2010 da euro 108.938,00 ad euro 261.870,00;
2. Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2013 è pari a 10.340.861,00 euro mentre lo scorso anno ammontava ad euro 10.957.171 a seguito dell'effetto combinato delle seguenti variazioni: diminuzione delle sponsorizzazioni di euro 2.072,00, diminuzione dell'accantonamento dei risparmi del 1,5% dei compensi per progettazione di euro 30.439,00, aumento delle economie del servizio straordinario dell'anno 2012 di euro 302.533,00, diminuzione dell'avanzo del fondo 2012 di euro 50.507,00 diminuzione degli incentivi di pianificazione di euro 151.423,00, diminuzione degli incentivi di progettazione di euro 571.424,00, ed aumento della riduzione ex art 9 D.L. 78/2010 di euro 112.978,00 per una riduzione totale di euro 616.312,00;
3. Totale del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2013 è pari ad euro 22.864.528,00 mentre nell'anno 2012 era di euro 23.633.770,00 con una diminuzione di euro 769.242,00;

Per il Modulo II - *Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa. La ricognizione riguarda il:*

1) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione:

L'importo dell'anno 2013 ammonta ad euro 12.880.390,76 conservando lo stesso importo dell'anno 2012

2) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo sottoposto a certificazione: l'importo dell'anno 2013 ammonta ad euro 9.984.137,24 rispetto all'importo dell'anno 2012 di euro 10.752.549,58 con una diminuzione di euro 768.412,34 per la riduzione delle risorse destinate alla Performance.

3) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: nessun valore è presente nel 2012 e nel 2013;

4) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: per l'anno 2013 ammontano ad euro 22.864.528,00 mentre nell'anno 2012 ammontavano ad euro 23.632.940,34 con una diminuzione di euro 768.412,34.

I.4 Modulo IV - *Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.*

I.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 comunale è strutturato in modo da rispettare, in sede di imputazione e di 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 unitamente alle spese fisse di personale vengono stanziati nei vari capitoli le somme relative al Fondo delle risorse decentrate. Nel corso dell'anno una procedura informatica in ambiente SAS consente di monitorare la spesa erogata riconducibile al Fondo, al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

I.4.2 - Sezione II - *Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato*

L'importo del Fondo dell'anno 2012 come determinato in via definitiva ammonta ad euro 23.633.770,00 a fronte di un utilizzo di euro 23.632.940,34 con un avanzo di euro 829,66.

I.4.3 - Sezione III – *Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.*

In attesa dell'approvazione del Bilancio preventivo 2013, si conferma che le somme determinate nel Fondo trovano copertura tra gli importi previsti quali spese di personale nel bilancio pluriennale triennale approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 56 dell'11-12 luglio 2012, che ha approvato il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012. Le somme stanziati a titolo di risorse variabili ai sensi dell'art. 15 comma 5 sono state inoltre previste nella delibera della Giunta Comunale n. 542 del 23/11/2012 di approvazione del piano triennale 2012-2014 del fabbisogno di personale e del piano occupazionale.

Il Direttore Risorse Umane
avv. Maria Maddalena Morino