



COMUNE DI VENEZIA

Direzione Risorse Umane

Codice Fiscale 00339370272

San Marco, 4136

30124 Venezia

Prot. gen. n. 523920 del 16/11/2015

Venezia, 16 novembre 2015

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di destinazione annuale delle risorse del Fondo 2015 per il personale non dirigente – CCDI triennio 2013-2015 (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 l'ipotesi di destinazione annuale delle risorse del Fondo 2015 a modifica dell'ipotesi di destinazione del fondo per il personale non dirigente sottoscritto unilateralmente dalla delegazione di parte pubblica in data 17 novembre 2014 ed è composta dei seguenti quattro distinti moduli ed annulla e sostituisce la precedente prot. gen. n. 522179:

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 2015 è stato costituito in via provvisoria con Determinazione dirigenziale P.D.D. n. 2210 del 05/11/2015, a seguito della deliberazione della Giunta Comunale PD 353 del 26/10/2015, come da prospetto sotto riportato, 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:

COMUNE DI VENEZIA - DIREZIONE RISORSE UMANE-Servizio Bilancio del personale e gestione stipendi **Costituzione provvisoria del Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2015 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	1.489.986,00	R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2014 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
Art. 34 comma 4 CCNL 22/01/2004	45.488,00	Riacquisizione importi prog. Econ.orizz.a carico del bilancio del personale cessato 2008-2013
Riduzione per passaggio 30 dipendenti in Fond. Musei	-122.189,00	

<u>Totale risorse stabili</u>	12.920.703,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>	-335.688,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale 2010-14 congelata nelle risorse stabili nella misura risultante dal fondo 2013
<u>Totale risorse stabili ridotte</u>	12.585.015,00	

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:

Articolo 31 comma 3 (Risorse variabili)		
Art. 15 comma 2 CCNL 1/4/1999	0,00	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.	82.379,00	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.	184.377,00	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	0,00	Partite di giro - economia su incentivi matrimoni civili. Comp. Num. Civici
Art. 4 comma 2 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	30.625,81	Rateo R.I.A. e ad Personam non pagato ai cessati anno 2014
Articolo 61, comma 17 del D.L.25/06/2008 n. 112 e Art. 2 c. 32 L. 22/12/2008 n. 203	0,00	Accantonamento nel fondo del risparmio dell'1,5% degli incentivi di progettaz. (l. Merloni) dal 1/1/2009.
Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001 e Regolamento comunale collaudi estreni	0,00	Sanz. ai dipendenti per incarichi non autorizzati e collaudi e trattenute per collaudi esterni
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	239.900,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	1.036.700,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione (finanziati con l'art. 208 Cod.della Strada - D.L.gs 285/92)

Totale risorse variabili	1.573.981,81	
Art. 14 c.1 CCNL 1/4/1999 e Art. 15 comma 1 lettera M CCNL 1/4/1999	294.369,65	Saldo economie servizio straordinario anno 2014
Art. 17 comma 5 CCNL 01/04/1999	137.348,40	Avanzo fondo 2014 e Fondo Alte Professionalità recuperate ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. 16/2014
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	2.005.699,86	
Partite di giro:		
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	256.233,00	Incentivi di Pianificazione Urbanistica e di Protezione Civile
Diritti notif. messi notificatori - art. 54 CCNL 14/9/2000	11.008,00	Diritti di notifica anno 2014
Art. 92 c. 5 D.Lgs. 12/4/2006 n. 163	481.329,00	Incentivi di progettazione ex Legge Merloni di competenza dell'anno 2015
Art.62 punto 2 D.P.R. 268/87 -R.D. 27/11/1933 n. 1578	98.389,00	Onorari Avvocatura Civica - categorie cassa anno 2015
Totale partite di giro	966.959,00	
Totale risorse variabili, economie e partite di giro	2.972.658,86	

<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse variabili</u>	-136.919,00	Riduzione delle risorse variabili e Recupero ex art. 4 comma 1 del D.L.16/2014
<u>Totale risorse variabili ridotte</u>	2.835.739,86	
<u>Totale Fondo 2015</u>	15.420.754,86	***

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 stabili congelata all'importo del 2014</u>	-335.688,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale dal 2010 al 2014 stabilizzata nelle voci fisse.
	-136.919,00	Recupero ex art. 4 comma 1 del D.L. 16/2014

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 2014 secondo i criteri stabiliti dalla circolare MEF n. 12 del 15/04/2011, viene congelata all'importo dell'anno 2014 e collocata stabilmente a detrimento delle voci fisse in via prudenziale, anche se, come verificato con il Kit excel dell'ARAN potrebbe non essere riportata in quanto il limite del fondo 2010 ridotto delle cessazioni dal 2010 al 2014, ammontante ad euro 22.371.788, è inferiore al Fondo 2015 come verificato con il Kit excel dell'ARAN.

Negli anni 2008-2014 sono state destinate ad altre finalità le risorse di cui all'art. 32 comma 7 del CCNL 22/01/2004. Ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. n. 16/2014 si procede al recupero in 7 anni delle somme per ricostituire le risorse destinate al finanziamento delle Alte Professionalità attivate dall'anno 2015.

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

- 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 12.585.015,00;
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione** (determinato dal totale della sezione I.1.2) pari ad euro 2.972.658,86,00;
- Totale Fondo sottoposto a certificazione** (determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 15.420.754,86

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

Descrizione	Proiezione 2015
Fondo progressioni orizzontali	4.086.774,54
Fondo posizioni organizzative:	
Alte professionalità	306.445,10
Indennità responsabile servizi	2.382.833,89
Autofinanziamento P.O.	-108.138,32
Retribuzione di risultato	268.927,90
Indennità Direzione U.O.C.ex art. 37	29.045,99
Ind. responsabile unità operativa	720.190,81
Indennità personale scolastico	264.337,89
Indennità di comparto	1.537.676,51
Indennità speciale Casinò	132.779,40
Compenso Servizio Ispettivo	883.548,29
Indennità speciale Casinò Amministrativi	21.586,63
Incentivi ICI, Pianificazione, L.109/92, Onorari, Notifica, Matrimoni civili, Numerazione civica Matrimoni Civili, Numeri Civici, Tombole e Lotterie	1.049.338,00
TOTALE	11.575.346,63

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

Descrizione	Proiezione 2015
Indennità C.C.N.L.	1.258.011,61
Progetti speciali	313.125,38
Performance Organizzativa	2.273.859,86
Autofinanziamento produttività	-261.546,40
T O T A L E	3.583.450,45
Totale impieghi	15.158.797,08

ECONOMIA

261.957,78

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 11.575.346,63;
- b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.2: euro 3.583.450,45;
- 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 15.420.754,86.

e)

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) La sottoscrizione unilaterale avviene per permettere l'avvio del Progetto Specifico "Incremento dei servizi di sicurezza urbana" novembre-dicembre 2015 - Direzione Corpo Polizia Municipale, budget euro 145.906,94 reperiti in bilancio tra le economie delle somme stanziare per l'assunzione dei vigili non effettuate.
- b) 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 di euro 12.585.015,00 è maggiore di quanto necessario per le destinazioni stabili pari ad euro 10.526.008,00 e la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro 2.0259.006 finanzia le destinazioni variabili.
- c) Si attesta che gli importi destinati alla Performance del primo trimestre dell'anno 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.

- d) Si attesta che sussiste nel bilancio pluriennale 2015 dell'ente la relativa capacità di spesa, per lo stanziamento di euro 193,107,83 oneri compresi per il finanziamento del progetto "Incremento dei servizi di sicurezza urbana" in quanto disponibili dalle economie realizzate a seguito della mancata assunzione dei vigili nel 2015.

Il Comune di Venezia non ha raggiunto nell'anno 2014 gli obiettivi per il patto di stabilità interno ma comunque beneficia delle apposite disposizioni di favore per i comuni assegnatari di contributi pluriennali che non hanno raggiunto gli obiettivi del patto di stabilità, previste dalla legge n. 11/2015, art. 12 -vicies semel.

Detta norma, prevede che al Comune di Venezia, il quale non ha raggiunto nel 2014 l'obiettivo del patto di stabilità interno, non si applica la sanzione di cui al comma 26, lettera d), dell'articolo 31 della [legge 12 novembre 2011, n. 183](#) ed è pertanto possibile prevedere lo stanziamento di risorse aggiuntive nella parte variabile del Fondo per le risorse decentrate dell'anno 2014 ai sensi dell'art. 15 comma 2 e comma 5 del CCNL 01/04/1999, così come confermato dall'autorevole parere espresso dall'avv. prof. Mario Bertolissi in data 8/4/2014, esistente agli atti di questa Amministrazione. Non viene comunque incrementato l'importo delle somme stanziare ai sensi dell'articolo 15 comma 5 e comma 2 rispetto all'anno 2014;

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 2015 è pari ad euro 12.585.015,00, rispetto all'importo del 2014 di euro 12.881.408,00;
2. Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2015 è pari a 2.835.739,86 euro mentre lo scorso anno ammontava ad euro 9.012.985 per una riduzione totale di euro 6.147.245,14.
3. Totale del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2015 è pari ad euro 15.420.754,88 mentre nell'anno 2014 era di euro 21.691.769,00;

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 programmatica 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 stanziare 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 ed il rispetto dei

budget assegnati alle varie Direzioni , al fine di non superare il limite di spesa determinato dal fondo stesso.

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

Le somme determinate nel Fondo trovano copertura tra gli importi previsti nei capitoli dedicati alle spese di personale nel bilancio pluriennale 2015-2017 approvato con la deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 96 del 29 maggio 2015.

Il Direttore Risorse Umane
F.to dott. Maurizio Carlin