



COMUNE DI VENEZIA
Direzione Risorse Umane
Codice Fiscale 00339370272
San Marco, 4136
30124 Venezia
Prot. gen. n. 305657 del 27/06/2016

Venezia, 27 giugno 2016

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo anno 2016 e di destinazione annuale delle risorse del Fondo per le risorse decentrate 2016 per il personale non dirigente – (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 2016 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:

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 2016 è stato costituito in via provvisoria con Determinazione dirigenziale D.D. n. 540 del 11/04/2016, 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 2016 personale non dirigente - risorse fisse

<i>Riferimenti normativi e contrattuali</i>	<i>Importi</i>	<i>Descrizione</i>
<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 ^a 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	1.576.193,00	R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2015 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>	13.006.910,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>	-335.688,00	Riduzione permanente proporzionale alla diminuzione del personale 2010-14 congelata nelle risorse stabili nella misura risultante dal fondo 2014
<u>Totale risorse stabili ridotte</u>	12.671.222,00	

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:

Costituzione provvisoria del Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2016 personale non dirigente - 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, art. 4 c. 4 CCNL 05/10/2001 lett. a., art. 43 legge 449/1997.	0,00	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	Economia su incentivi matrimoni civili.
Art. 4 comma 2 Biennio economico 2000/2001 CCNL 5/10/2001	0,00	Rateo R.I.A. e ad Personam non pagato ai cessati anno 2016
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	0,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione (progetti Maree, Prot.Civ., Vigili)
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	0,00	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>	0,00	***
Art. 14 c.1 CCNL 1/4/1999 e Art. 15 comma 1 lettera M CCNL 1/4/1999	342.000,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2015
Art. 17 comma 5 CCNL 01/04/1999	136.919,00	Avanzo fondo 2015 e Fondo Alte Professionalità recuperate ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. 16/2014
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	478.919,00	
<u>Partite di giro:</u>		
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. Matrimoni Civili, Numeri Civici, Tombole e Lotterie
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	100.000,00	Incentivi di Pianificazione Urbanistica e di Protezione Civile
Diritti notif. messi notificatori - art. 54 CCNL 14/9/2000	17.385,00	Diritti di notifica anno 2016
Art. 92 c. 5 D.Lgs. 12/4/2006 n. 163	480.000,00	Incentivi di progettazione ex Legge Merloni di competenza dell'anno 2016
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 2016
<u>Totale partite di giro</u>	898.153,00	

<u>Totale risorse variabili, economie e partite di giro</u>	1.377.072,00	
<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>	1.240.153,00	

<u>Totale Fondo 2016</u>	13.911.375,00	

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 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

Per effetto del mancato rispetto del patto di stabilità dell'anno 2015 ed in assenza di norme derogatorie, in ottemperanza all'art. 40 comma 3-quinquies del D.Lgs. 30/03/2001 n. 165, l'Ente non ha stanziato nel Fondo per il 2016 alcuna cifra a titolo di risorse aggiuntive o variabili.

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 calcolato nell'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 2016 come verificato con il Kit excel dell'ARAN. Tale riduzione dovrà essere espressamente certificata dal Collegio dei Revisori.

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 12.671.222,00;

- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
(determinato dal totale della sezione I.1.2) pari ad euro 0;
- c) Saldo economie servizio straordinario 2015, Fondo alte professionalità recuperate ex art. 4 D.L. 16/2014 e partite di giro euro 1.240.153,00
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione
(determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 13.911.375,00.

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

Prospetto sintetico di utilizzo del Fondo 2016 (solo risorse fisse)

Importo Fondo 2016:	13.911.375,00
----------------------------	----------------------

Destinazione:

Descrizione	Proiezione 2016
Fondo progressioni orizzontali	3.954.000,00
Fondo posizioni organizzative e A.P.:	2.824.000,00
<i>dettaglio:</i>	
<i>Alte professionalità</i>	<i>270.900,00</i>
<i>Indennità responsabile servizi</i>	<i>2.302.000,00</i>
<i>Retribuzione di risultato 10%</i>	<i>223.100,00</i>
<i>Indennità Direzione ex art. 37</i>	<i>28.000,00</i>
Ind. responsabile unità operativa	714.000,00
Indennità personale scolastico	268.000,00
Indennità di comparto	1.512.000,00
Indennità Servizio Ispettivo Casinò	1.049.000,00
<i>dettaglio:</i>	
<i>Indennità speciale Casinò</i>	<i>132.000,00</i>
<i>Compenso Servizio Ispettivo</i>	<i>899.000,00</i>
<i>Indennità speciale Casinò Amministrativi</i>	<i>18.000,00</i>

Part.di giro (Incentivi ICI, Pianific., L.109/92, Onorari, Notifica, Matrimoni civili, Numerazione civica Matrimoni Civili, Numeri Civici, Tombole e Lotterie)	898.000,00
Indennità C.C.N.L.	1.340.000,00
Recupero produttività 2013	-388.000,00
Totale impieghi già assegnati	12.171.000,00
Importo ancora da contrattare 2016	1.740.375,00
Avanzo Fondo anno precedente	388.119,15
Totale disponibile	2.128.494,15

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

<u>Descrizione</u>	Proiezione 2015
Performance Individuale	1.065.000,00
Performance Organizzativa	640.000,00
Idee Vincenti	423.494,00
T O T A L E	2.128.494,00
Totale impieghi	13.911.375,00

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:

- 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 12.171.000,00;
- Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.2: euro 2.128.494,00;
- Totale delle eventuali destinazioni specificamente ancora da regolare: nessuna;
- Totale delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione: euro 13.911.375,00.

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) La sottoscrizione del nuovo CCDI e dell'accordo annuale per la distribuzione del Fondo avviene a seguito della disdetta del CCDI sottoscritto in data 04/03/2013 che scadeva il 31/12/2015 e per permettere la distribuzione delle somme disponibili per la contrattazione integrativa.
- 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 13.911.375,00 è maggiore di quanto necessario per le destinazioni vincolate che ammontano ad euro 12.171.000,00 e la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro 1.740.375,00 unitamente all'avanzo del fondo dell'anno precedente di euro 388.119,00 finanzia le destinazioni variabili per un totale di euro 2.128.494,00, in particolare la performance.
- c) Si attesta che gli importi destinati alla Performance 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 2016 dell'ente la relativa capacità di spesa, per lo stanziamento di euro 13.911.375,00 del Fondo 2016.

Il Comune di Venezia non ha raggiunto nell'anno 2015 gli obiettivi per il patto di stabilità interno e pertanto non ha stanziato alcuna somma tra le risorse variabili, in attesa di una norma derogatoria e di reperirne le risorse in bilancio.

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 2016 è pari ad euro 12.671.222,00, rispetto all'importo del 2015 di euro 12.585.015,00;
- 2. Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2016 escluse le partite di giro è pari a zero euro mentre lo scorso anno ammontava ad euro 3.036.592,00.
- 3. Totale del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2016 è pari ad euro 13.911.375,00 mentre nell'anno 2015 era di euro 16.651.552,00;

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 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 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 approvato con la deliberazione n. 147 del 23 dicembre 2015 con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione degli Esercizi Finanziari 2016 – 2018.

Il Direttore Risorse Umane
F.to dott. Maurizio Carlin