



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 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 2013/296, come da prospetto allegato, ove è evidenziata la distinzione tra risorse stabili e risorse variabili, nel rispetto delle previsioni degli artt. 26 del CCNL 23/12/1999, 23 del CCNL 2006, 4 del CCNL 14/05/2007, art. 16 del CCNL 22/02/2010, art. 5 del CCNL 03/08/2010 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:

Fondo Retribuzione di posizione e risultato Area Dirigenza - Anno 2013			
Costituzione provvisoria			
<u>Riferimenti normativi e contrattuali</u>		<u>Importi</u>	<u>Descrizione</u>
<u>CCNL 23/12/1999:</u>	-		-
Art. 26 comma 1 lettera a)		2.266.305,00	Riporto fondo dell'anno 1998
Art. 26 comma 1 lettera c)		0,00	
Art. 26 comma 1 lettera d)		71.184,00	Importo calcolato 1,25% monte salari 1997 dal 31.12.1999
Art. 26 comma 1 lettera f)		0,00	Tratt. incentiv. pers. dirig. trasferito
Art. 26 comma 1 lettera g)		247.160,00	R.I.A. e maturato economico dirigenti cessati dal 1998 al 2012 compresi
Art. 26 comma 1 lettera i)		0,00	onnicomprendività trattamento economico
Art. 26 comma 3 parte fissa	0,50	772.523,00	Nuovi servizi e funzioni ovvero ampliamento dotazione organica dal 1999 al 2010
Art. 26 comma 4		0,00	
Art. 26 comma 5	0,50	121.442,00	Incremento con quota non superiore al 6% del minor importo derivante dalla riduzione dei posti di organico di qualif. dirigenziale a parità di funzioni
Articolo 23 comma 1 CCNL 2006		44.200,00	Aumento ind. Posizione prevista nel CCNL
Articolo 23 comma 3 CCNL 2006		108.733,00	(1,66 monte salari)
Articolo 4 comma 1 CCNL 14/05/2007		97.240,00	Incremento retribuzione di posizione dall'anno 2004
Articolo 4 comma 4 CCNL 14/05/2007		67.748,00	Accordo sind.delib.n.46/2008
Articolo 16 comma 1 CCNL 22/02/2010		35.402,00	Aumento 478,40 annui per dirigente in servizio
Articolo 5 comma 1 CCNL 03/08/2010		43.381,00	Aumento 611,00 annui per dirigente in servizio di ruolo
Totale voci fisse		3.875.318,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>		-53.087,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale (circ.min.econ. 12 del 15/4/2011)
<u>Totale risorse stabili ridotte</u>	-	3.822.231,00	

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:

Fondo Retribuzione di posizione e risultato Area Dirigenza - Anno 2013

Costituzione provvisoria

<u>Riferimenti normativi e contrattuali</u>		<u>Importi</u>	<u>Descrizione</u>
<u>CCNL 23/12/1999:</u>	-		-
Art. 26 comma 1 lettera b)		6.185,00	Somme derivanti art. 43 legge 449/1997 (2% delle entrate per sponsorizzazioni, restauri e servizi, anno 2008 - atto di indirizzo n. 16 del 2/7/2009)
Art. 26 comma 2	0,62	68.336,00	incremento 1,2% monte salari anno 1996
Art. 26 comma 3 parte variabile	0,50	0,00	Nuovi servizi e funzioni ovvero ampliamento dotazione organica dal 1999 al 2010
Articolo 16 comma 4 CCNL 22/02/2010		132.384,00	Destinate al risultato anni 2007 e 2008 1,78% di 7.437.288,00 cioè 132.383,73 confermate anche per gli anni successivi al 2009 dall'art. 5 comma 5 del CCNL 3/8/2010
Articolo 5 comma 5 CCNL 0/3/08/2010		60.329,00	Destinate al risultato 0,73% di 8.264.183,00 cioè 60.328,54
art. 17 commi 6 e 7 CCNL 22/02/2010		0,00	Non applicato
Totale risorse variabili		267.234,00	
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse variabili</u>		-3.661,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale (circ.min.econ. 12 del 15/4/2011)
<u>Totale risorse variabili ridotte</u>	-	263.573,00	
<u>Totale fondo 2012</u>	-	4.085.804,00	
Art. 26 comma 1 lettera e)		305.908,00	risorse destinate incentivazione (art. 18 L. 109 incentivi progett., art. 37 onorari avvocatura) a consuntivo (Partita di Giro)
Art. 20 CCNL 22/2/2010		30.247,00	Collaudi e incarichi conferiti da terzi su designazione dell'ente (Partita di Giro)
<u>Totale fondo 2013 con partite di giro</u>	-	4.391.746,00	

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 art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse</u>	-53.087,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 1 dipendente)
<u>Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse variabili</u>	-3.661,00	Riduzione delle risorse variabili (escluse economie e partite di giro), proporzionale alla diminuzione del personale (si presume una riduzione media di 1 dipendente)

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 dirigenti a tempo indeterminato 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 1 unità rispetto alla semisomma del 2010, comportanti una riduzione di euro 53.087,00 delle risorse fisse ed euro 3.661,00 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 nessun dirigente di ruolo dal 01/01/2013 al 31/12/2013:

Anno 2013 dirigenti di ruolo:	
personale al 01/01/2010	71
personale al 31/12/2010	75
Consistenza media personale 2010 (semisomma)	73,00
personale al 01/01/2013	72
personale al 31/12/2013	72
Consistenza media personale 2013 (semisomma)	72,00
differenza:	-1,00
Incidenza percentuale riduz. del personale 2013	-1,3698630

Calcolo della riduzione:

Risorse stabili:

euro 3.875.318,00

percentuale di riduzione: 1,3698630

euro 3.875.318,00 X 1,3698630=

= euro 53.087,00 Totale decurtazione parte stabile

Risorse variabili escluse voci non rilevanti:

euro 267.234,00

percentuale di riduzione: 1,3698630

euro 267.234,00 X 1,3698630=

= euro 3.661,00 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 3.882.231,00;

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 263.573,00;

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione

(determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari ad euro 4.085.804,00 esclusi euro 336.155,00 di onorari legali e incentivi di progettazione.

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>
Retribuzione di posizione	3.391.934,66
T O T A L E RISORSE NON DISPONIBILI	3.391.934,66

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>
Retribuzione di Risultato dirigenti	688.704,67
Fondo art. 10 CCDI (sanzioni oblabili)	5.164,67
Totale risorse destinate al CCDI	693.869,34

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 3.391.934,66;
- b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo determinato dal totale della sezione I.2.2: euro 693.869,34;
- 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 4.085.804,00

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 3.472.933,00 è impiegato per destinazioni stabili per euro 3.391.934,66 e la somma che residua dopo tale utilizzo pari ad euro 80.998,34 finanzia le destinazioni variabili.
- 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 di PEG 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.
- 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 previsto alcun importo tra le somme stanziato ai sensi dell'articolo 26 comma 3 parte variabile come disposto anche per l'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 4472.993,00, rispetto all'importo del 2012 di euro 4.424.826,00 diminuite quindi di euro 48.107,00 per effetto della diminuzione della riduzione ex art 9 D.L. 78/2010 da euro 106.173,00 ad euro 53.087,00.
2. Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2013 è pari a 267.234,00 euro mentre lo scorso anno ammontava ad euro 260.062,00 a seguito dell'effetto combinato delle seguenti variazioni: diminuzione delle sponsorizzazioni e riduzione della riduzione ex art 9 D.L. 78/2010 per una riduzione totale di euro 7.172,00;
3. Totale del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2013 è pari ad euro 4.085.804,00 mentre nell'anno 2012 era di euro 4.029.207,00 con un aumento di euro 56.597,00 ampiamente inferiore al fondo 2010 di euro 4.491.424,00

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 3.391.934,66 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 678.088,00 rispetto all'importo dell'anno 2012 di euro 638.634,85 con un aumento di euro 39.453,15.

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 4.085.804,00 mentre nell'anno 2012 ammontavano ad euro 4.029.207,00 con un aumento di euro 56.597,00.

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 del personale dirigente 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 4.029.207,00 a fronte di un utilizzo di euro 4.029.207,00.

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 dirigente 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