



COMUNE DI VENEZIA

Venezia, 20 marzo 2018

Direzione Sviluppo Organizzativo e Strumentale

Codice Fiscale 00339370272

San Marco, 4136

30124 Venezia

Prot. gen. n. 141966 del 20/03/2018

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di destinazione annuale delle risorse del Fondo per le risorse decentrate 2018 per il personale non dirigente. CCDI 2017-2019. – (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 la preintesa all'ipotesi di destinazione annuale delle risorse del Fondo per le risorse decentrate 2017 per il personale non dirigente sottoscritto dalla delegazione di parte pubblica e da parte sindacale in data 24/02/2018 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 2018 è stato costituito in via provvisoria, con integrazione di risorse variabili, con Determinazione dirigenziale P.D.D. n. 459 del 08/03/2018 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 SVILUPPO ORGANIZZATIVO E STRUMENTALE-Servizio Bilancio del Pers. e Gest. Stip.

Costituzione provvisoria del Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività anno 2018 personale non dirigente-PDD n. 459 del 08/03/2018

Riferimenti normativi e contrattuali	Importi	Descrizione
Articolo 31 comma 2 (Risorse stabili)	-	
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 1ccnl 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	1.731.823,00	R.I.A. e ad Personam dei cessati anni dal 2000 al 2017 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	80.625,00	Incremento alte professionalità (0,20% monte salari 2001) Somma vincolata
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	
Riduzione art. 9 comma 2-bis del D.L. 31/05/2010 n. 78 risorse fisse	-335.688,00	Riduzione permanente proporzionale alla diminuzione del personale 2010-14 congelata nelle risorse stabili nella misura risultante dal fondo 2014 ***
Totale risorse stabili	12.770.558,00	
Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse fisse	-279.074,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12 (dato provvisorio)
Totale risorse stabili ridotte	12.491.484,00	

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	834.323,00	Integrazione da 1/4/1999 fino al 1,2% monte salari anno 1997
Art. 53 c. 7 D.L.gs 165/2001 e Regolamento comunale collaudi estreni	57.836,00	Sanz. ai dipendenti per incarichi non autorizzati e collaudi e trattenute per collaudi esterni
Integrazione Art. 15 comma 5 ccnl 1999	1.825.677,00	Attivazione nuovi servizi e processi di riorganizzazione ***
Totale risorse variabili	2.717.836,00	
Art. 14 c.1 CCNL 1/4/1999 e Art. 15 comma 1 lettera M CCNL 1/4/1999	150.000,00	Saldo economie servizio straordinario anno 2017
Art. 17 comma 5 CCNL 01/04/1999	300.000,00	Avanzo fondo 2017
Totale risorse variabili+economie fondo e straord.	3.167.836,00	
Partite di giro:		
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
Diritti notif. messi notificatori - art. 54 CCNL 14/9/2000	17.385,00	Diritti di notifica anno 2018
Art. 92 c. 5 D.Lgs. 12/4/2006 n. 163	480.000,00	Incentivi tecnici ex Legge Merloni
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 2018
Totale partite di giro	798.153,00	
Totale risorse variabili, economie e partite di giro	3.965.989,00	
Riduzione delle risorse variabili e Recupero ex art. 4 c. 1 del D.L. 16/2014	-136.919,00	Recupero fino al 2021 (7 anni dal 2015 compreso)
Totale risorse variabili ridotte	3.829.070,00	
Riduzione dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 per rispetto limite 2015	-60.407,00	
Totale Fondo 2018	16.260.147,00	***
Totale Fondo 2018 per confronto con il il limite del 2015	14.954.158,00	
Totale Fondo 2018 senza partite di giro	15.461.994,00	

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.
<u>Riduzione dall'art. 1 c. 236 della legge 28/12/2015, n. 208 risorse fisse</u>	-279.074,00	Riduzione proporzionale alla diminuzione del personale rispetto al 2015 (criterio della semisomma circ. MEF n. 12 (dato provvisorio)
<u>Riduzione delle risorse variabili e Recupero ex art. 4 c. 1 del D.L. 16/2014</u>	-136.919,00	Recupero ex art. 4 comma 1 del D.L. 16/2014 dal 2015 al 2021 di somme stanziati ai sensi dell'art. 32 c. 7 CCNL 22/07/2006 ed utilizzate per altre finalità
<u>Riduzione prevista dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 25/5/2017 n. 75 per rispetto limite 2015</u>	- 60.407,00	Riduzione del Fondo per ricondurlo al limite del Fondo 2015

A seguito della nota della Direzione Finanziaria – Settore bilancio e contabilità finanziaria prot. n. 9426/2018 con la quale il Direttore della Direzione Finanziaria, precisa che il Comune di Venezia rispetterà i vincoli di finanza pubblica per l'anno 2017, requisito necessario per lo stanziamento e l'utilizzo di risorse aggiuntive nel Fondo per la incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività dell'anno 2018 per il personale non dirigente e considerato che in sede di approvazione del Bilancio pluriennale 2018-2020 sono stati stanziati Euro 2.660.000,00 a titolo di risorse aggiuntive, al netto degli oneri a carico dell'ente, per implementare le risorse variabili del fondo ai sensi dell'art. 15, comma 2 e comma 5, si è provveduto all'integrazione del Fondo di euro 834.323,00 ai sensi dell'art. 15 comma 2 del CCNL 01/04/1999 ed euro 1.825.677,00 ai sensi dell'art. 15 comma 5, per un totale di euro 2.660.000,00 al netto degli oneri riflessi, accertato che sussiste la relativa disponibilità nel bilancio pluriennale 2017-2019 e comunque l'utilizzo è subordinato alla certificazione del rispetto degli equilibri di finanza pubblica.

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 di euro 335.688,00 e collocata stabilmente a detrimento delle voci fisse.

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 di euro 136.919,00 annui dall'anno 2015 fino all'anno 2021.

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 12.491.484,00;

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

(determinato dal totale della sezione I.1.2) pari ad euro 3.829.070,00;

c) Saldo economie servizio straordinario 2017 euro 150.000, avanzo risorse fisse Fondo 2017 euro 300.000 e partite di giro euro 798.153,00

d) Totale Fondo sottoposto a certificazione

(determinato dalla somma delle voci precedenti) pari ad euro 15.461.994,00.

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 prevista in sede di CCDI

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

Prospetto di previsione utilizzo del Fondo 2018 (con integrazione risorse variabili di 2.660.000,00)

Importo Fondo 2018:	15.461.994,00
Destinazione:	
Descrizione	Proiezione 2018
Fondo progressioni orizzontali	3.635.213,00
Fondo P.O e A.P. con risultato fino al 25%	2.887.388,00
Indennità per specifiche responsabilità	700.000,00
Indennità personale scolastico	277.700,00
Indennità di comparto	1.368.681,00
Part.di giro (Incentivi ICI, ex Merloni L.109/92, Onorari, Notifica, Matrimoni Civili, Numerazione civica, Tombole e Lotterie)	
Indennità C.C.N.L.	1.310.712,00
Totale impieghi già assegnati	10.179.694,00
Importo ancora da contrattare 2018	5.282.300,00

I.2.2 – Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal CCDI sottoposto a certificazione

	Distribuzione
--	----------------------

Performance Organizzativa	1.480.000,00
Performance individuale	1.480.900,00
di cui bonus eccellenze	100.000,00
Indennità/performance SIC	821.400,00
Performance per progetti	1.500.000,00
Totale	5.282.300,00

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:

- a) Totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal CCDI determinato dal totale della sezione I.2.1: euro 10.179.694,00;
- b) Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Collettivo Integrativo annuale determinato dal totale della sezione I.2.2: euro 5.282.300,00;
- 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 15.461.994,00.

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 continuazione delle trattative successivamente alla sottoscrizione dell'accordo del 21/09/2017.
- 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 12.491.484,00 è maggiore di quanto necessario per le destinazioni vincolate che ammontano ad euro 10.179.694,00 e la somma che

residua dopo tale utilizzo pari ad euro 5.282.300,00 finanzia le destinazioni variabili ed 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 dell'ente 2018-2020 la relativa capacità di spesa, per lo stanziamento del Fondo 2018 di euro 15.461.994,00 ed in particolare vi è la disponibilità in bilancio delle somme stanziata ai sensi dell'art. 15 commi 2 e 5 del CCNL 01/04/1999.

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 2018 è pari ad euro 12.491.484,00, rispetto all'importo del 2017 di euro 12.398.880,00;
2. Totale risorse variabili del Fondo sottoposto a certificazione: l'importo nel 2018 escluse le partite di giro è pari ad euro 2.717.836,00 euro mentre lo scorso anno ammontava ad euro 2.662.231,00.
3. Totale del Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti): nell'anno 2018 è pari ad euro 15.461.994,00 mentre nell'anno 2017 era di euro 16.002.345,00;

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 e di previsione di bilancio 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 del Consiglio Comunale n. 57 del 21 dicembre 2017, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione Esercizi Finanziari 2018 – 2020.

Il Dirigente Settore Risorse Umane
Affari Economici e Previdenziali
F.to dott. Angelo Patrizio