



Comune di Padova

Codice Fiscale 00644060287

Via del Municipio, 1 - 35122 PADOVA (Tel. 049/ 8205111)

Relazione tecnico-finanziaria all'ipotesi di accordo decentrato integrativo per l'area della dirigenza sottoscritta in data 29.11.2016 "annualità economica 2016" (articolo 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165 del 2001 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 del decreto legislativo n. 165/2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione illustrativa.

La presente relazione riguarda l'ipotesi di contratto decentrato integrativo per l'area della dirigenza sottoscritto in data 29.11.2016 che disciplina l'annualità economica 2016 e consta dei seguenti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.
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.

1.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2016 risulta costituito come da prospetto allegato alla determinazione n. 2016/0198 del 23.11.2016, ove è evidenziata la distinzione tra risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità e risorse variabili. Nella costituzione del Fondo sono state prese in considerazione le indicazioni contenute nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 13 del 15 aprile 2016.

1.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

L'importo delle risorse storiche consolidate dell'anno 2016 sono le seguenti:

Descrizione risorse storiche consolidate	Importo
retribuzione di posizione e risultato anno 1998 art 26 c.1 lett. a) CCNL 1998-2001	€ 1.420.200,00
incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.1 lett. d)	€ 42.089,00
incrementi previsti dal CCNL 2002-2005 art. 23 cc.1,3	€ 97.812,00
incrementi previsti dal CCNL 2004-2005 art. 4 cc.1,4	€ 91.713,00
incrementi previsti dal CCNL 2006-2009 art. 16 cc.1,4	€ 109.992,00
incrementi previsti dal CCNL 2008-2009 art. 5 cc.1,4	€ 56.292,00
Totale risorse storiche consolidate anno 2016	€ 1.818.098,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. la retribuzione individuale di anzianità del personale cessato).

Descrizione altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	Importo
retribuzione individuale di anzianità e maturato economico personale cessato art. 26 c.1 lett. g) CCNL 1998-2001	€ 174.003,00
Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità anno 2016	€ 174.003,00

1.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Si tratta delle risorse variabili non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi e che il Contratto collettivo di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo. Appartengono a questo gruppo, le seguenti risorse:

Descrizione risorse variabili	Importo
Totale risorse variabili anno 2016	€ 0,00

1.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione vengono elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo.

Descrizione risorse	Importo
decurtazione fondo 3.356,97 Euro art. 1 c. 3 lett e) CCNL 2000-2001	€ - 184.633,00
decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 Legge 147/2013	€ - 216.128,00
decurtazione fondo - parte fissa limite 2015 art. 1 c. 236 Legge 208/2015	€ - 8.585,00
altre decurtazioni del fondo - parte fissa	€ - 163.384,00
Totale decurtazione del Fondo parte fissa e variabile anno 2016	€ - 572.730,00

Calcolo riduzione personale dirigenziale cessato dal servizio nell'anno 2016

La riduzione del personale dirigenziale cessato dal servizio per l'anno 2016 è stata determinata sulla base delle indicazioni fornite dalla Ragioneria Generale dello Stato con la circolare n. 12/2011, applicando il criterio della cosiddetta regola della semisomma.

dirigenti a tempo indeterminato anno 2015	Numero
in servizio all'01.01.2015	23
in servizio al 31.12.2015	22
media dirigenti 2015	22,50
dirigenti a tempo indeterminato anno 2016	Numero
in servizio all'01.01.2016	23
in servizio al 31.12.2016 (previsione)	23
media dirigenti 2016	23
variazione in % 2015/2016	2,22

Si da atto che, sulla base della previsione del personale dirigenziale in servizio nel 2016 non risulta necessario ridurre l'ammontare delle risorse da destinare alla contrattazione integrativa dell'anno 2016, salvo verifica finale dell'effettivo andamento;

1.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3), pari ad euro 1.419.371,00.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I.1.3), pari ad euro 0,00.
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (determinato dalla somma delle due voci precedenti), pari ad euro 1.419.371,00.

1.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

1.2 - 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 accordo integrativo.

1.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Si tratta delle poste a valere su risorse fisse che hanno natura obbligatoria perché non negoziabili o negoziate in anni precedenti.

Retribuzione di posizione relativa all'anno 2016	€	0,00
Retribuzione di risultato relativa all'anno 2016	€	0,00
Totale risorse non disponibili alla contrattazione integrativa	€	0,00

1.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si dà atto che l'ipotesi di contratto collettivo decentrato per l'area dirigenza del 23.11.2016 regola la seguente destinazione delle risorse decentrate variabili.

Retribuzione di posizione relativa all'anno 2016	€ 1.163.884,22
Retribuzione di risultato relativa all'anno 2016	€ 255.486,78
Totale risorse disponibili alla contrattazione integrativa	€ 1.419.371,00

1.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

1.2.4 - 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 destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.1 pari ad euro 0,00.
- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I.2.2, pari ad euro 1.419.371.00.
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione I.2.3: parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti pari ad euro 1.419.371,00.

1.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

1.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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: l'ammontare complessivo delle risorse stabili, pari ad euro 1.419.371,00 è impiegato interamente in base al CCDI-area dirigenza sottoscritto in data 29.11.2016 per destinazioni a carattere vincolato.
- 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 del Piano delle Performance 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) Attestazione del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo della contrattazione decentrata integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente al singolo accordo decentrato.

1.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015	Differenza 2016-2015	Fondo anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
retribuzione di posizione e risultato anno 1998 art 26 c.1 lett. a) CCNL 1998-2001	€ 1.420.200,00	€ 1.420.200,00	€ 0,00	€ 1.420.200,00
Incrementi contrattuali				
incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.1 lett. d)	€ 42.089,00	€ 42.089,00	€ 0,00	€ 42.089,00
Incrementi previsti dal CCNL 1998-2001 art. 26 c.2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.405,00
incrementi previsti dal CCNL 2002-2005 art. 23 cc.1,3	€ 97.812,00	€ 97.812,00	€ 0,00	€ 97.812,00
incrementi previsti dal CCNL 2004-2005 art. 4 cc.1,4	€ 91.713,00	€ 91.713,00	€ 0,00	€ 91.713,00
incrementi previsti dal CCNL 2006-2009 art. 16 cc.1,4	€ 109.992,00	€ 109.992,00	€ 0,00	€ 109.992,00
incrementi previsti dal CCNL 2008-2009 art. 5 cc.1,4	€ 56.292,00	€ 56.292,00	€ 0,00	€ 56.292,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
retribuzione individuale di anzianità e maturato economico personale cessato art. 26 c.1 lett. g) CCNL 1998-2001	€ 174.003,00	€ 165.418,00	€ 8.585,00	€ 140.857,00
attivazioni nuovi servizi o processi di riorganizzazione art. 26 c.3 CCNL 1998-2001	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 641.823,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ 1.992.101,00	€ 1.983.516,00	€ 8.585,00	€ 2.641.183,00
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 e all'art. 1 comma 263 della legge 208/2015				
liquidazione sentenze favorevoli all'ente art. 37 CCNL 1998-2001	€ 0,00	€ 11.740,00	€ -11.740,00	€ 0,00
incarichi da soggetti terzi art. 20 cc. 3,5 CCNL 2006-2009	€ 0,00	€ 3.703,00	€ -3.703,00	€ 0,00
Totale risorse variabili	€ 0,00	€ 15.443,00	€ - 15.443,00	€ 0,00
Decurtazioni del Fondo				
decurtazione fondo 3.356,97 Euro art. 1 c.3 lett e) CCNL 2000-2001	€ - 184.633,00	€ - 184.633,00	€ 0,00	€ - 288.699,00
reincremento fondo 3.356,97 Euro art. 1 c.6 CCNL 2000-2001	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 104.066,00

decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 Legge 147/2013	€ - 216.128,00	€ 0,00	€ - 216.128,00	€ 0,00
decurtazione fondo parte fissa limite 2010 art. 9 c.2 bis Legge 122/10	€ 0,00	€ -18.441,00	€ 18.441,00	€ 0,00
decurtazione fondo parte fissa riduzione proporzionale personale art. 9 c.2 bis Legge 122/10	€ 0,00	€ -197.687,00	€ 197.687,00	€ 0,00
decurtazione fondo - parte fissa limite 2015 art. 1 c. 236 Legge 208/2015	€ - 8.585,00	€ 0,00	€ -8.585,00	€ 0,00
altre decurtazioni del Fondo - parte fissa	€ - 163.384,00	€ - 163.384,00	€ 0,00	€ -163.384,00
Totale decurtazioni del Fondo	€ - 572.730,00	€ - 564.145,00	€ - 8.585,00	€ - 348.017,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.992.101,00	€ 1.983.516,00	€ 8.585,00	€ 2.641.183,00
Risorse variabili	€ 0,00	€ 15.443,00	€ - 15.443,00	€ 0,00
Decurtazioni	€ - 572.730,00	€ - 564.145,00	€ - 8.585,00	€ - 348.017,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	€ 1.419.371,00	€ 1.434.814,00	€ - 15.443,00	€ 2.293.166,00

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO	Fondo anno 2016	Fondo anno 2015	Differenza 2016-2015	Fondo anno 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione	€ 1.163.884,22	€ 1.163.884,22	€ 0,00	€ 1.880.396,00
Retribuzione di risultato	€ 255.486,78	€ 270.929,78	€ -15.443,00	€ 412.770,00
Totale	€ 1.419.371,00	€ 1.434.814,00	€ -15.443,00	€ 2.293.166,00
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	€ 1.419.371,00	€ 1.434.814,00	€ -15.443,00	€ 2.293.166,00
destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	€ 1.419.371,00	€ 1.434.814,00	€ - 5.443,00	€ 2.293.166,00

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

1.4.1 - 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 è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/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 viene imputata ai vari capitoli della spesa del personale la quota del Fondo delle risorse decentrate ed è possibile verificare che gli importi erogati rispettino i corrispondenti finanziamenti.

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

Si dà atto che viene rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente.

PROGRAMMAZIONE DELL'UTILIZZO DEL FONDO ANNO 2015	Fondo disponibile anno 2015	Totale speso Fondo anno 2015	Somma non utilizzata Fondo anno 2015	Somma non utilizzata Fondo 2015 a disposizione Fondo 2016
Destinazioni erogate a valere su risorse fisse				
Retribuzione di posizione	€ 1.163.884,22	€ 806.005,58	€ 357.878,64	€ 338.065,68
Totale	€ 1.163.884,22	€ 806.005,58	€ 357.878,64	€ 338.065,68
Destinazioni erogate a valere su risorse variabili				
Retribuzione di risultato	€ 270.929,78	€ 290.046,55	€ - 19.116,77	€ 0,00
Totale	€ 270.929,78	€ 290.046,55	€ - 19.116,77	€ 0,00
Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Riepilogo destinazioni erogate				
destinazioni a valere su risorse fisse	€ 1.163.884,22	€ 806.005,58	€ 357.878,64	€ 338.065,68
destinazioni a valere su risorse variabili	€ 270.929,78	€ 290.046,55	€ - 19.116,77	€ 0,00
destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale destinazioni disponibili				
Totale	€ 1.434.814,00	€ 1.096.052,13	€ 338.761,87	€ 338.065,68

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

Viene dato atto che le disponibilità finanziarie dell'anno 2016 della contrattazione decentrata integrativa dell'area dirigenza rientrano nelle previsioni di spesa del personale del bilancio di previsione 2016, approvato con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 25.01.2016.

L'importo della spesa complessiva per il Fondo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato dell'area dirigenza dell'anno 2016, ammontante ad € 1.912.460,49, trova capienza ai sensi della determinazione n. 2016/34/0198 del 23.11.2016 nei capitoli delle spese inerenti il personale del Bilancio di Previsione 2016 con la seguente imputazione: per retribuzioni € 1.419.371,00, per oneri riflessi € 372.442,95 e per IRAP € 120.646,54.

Il numero dei destinatari previsto per l'utilizzo del Fondo delle risorse per la retribuzione di posizione e di risultato dell'area dirigenza è pari a 23 unità ed il valore medio pro-capite atteso è pari ad euro 61.711,78.

IL CAPO SETTORE RISORSE UMANE ad interim
dott. Lorenzo Traina