

## VERBALE DI ACCORDO

Addì, 18/05/2021 in Montebelluna (TV), Via Schiavonesca Priula 86, presso la sede della società Alto Trevigiano Servizi Srl,

tra

la Società Alto Trevigiano Servizi Srl, rappresentata dall'Amministratore Delegato dr. Florian Pierpaolo, dal Direttore ing. Roberto Durigon e dalla Responsabile Risorse Umane Dr.ssa Francesca Troncon, con l'assistenza del rag. Lino Cattarin, Consulente del Lavoro,

e

- le RSU nelle persone dei sig.ri Prodocimo Cinzia, Romano Roberta, Alessandro Cunial, Bragato Stefano, Andrea Lamonato, Busata Nicola;
- le Organizzazioni Sindacali FILCTEM CGIL, nella persona di Massimo Novello e FEMCA CISL nella persona di Vincenzo Caldarella e per la UILTEC UIL il sig. Lucio D'Orlando;

visti

- Art. 1 co. 182-190 della Legge di stabilità 2016 (L. 28 dicembre 2015 n. 208), come modificato dalla Legge di bilancio 2017 (L. 11 dicembre 2016 n. 232) e Legge di Bilancio 2018 (L. 27 dicembre 2017 n. 205,
- D.M. 25/03/2016
- Circolare n. 28/E/2016 dell'Agenzia delle Entrate
- Circolare n. 5/E del 29.03.2018 dell'Agenzia delle Entrate
- CCNL GAS-Acqua al punto 3 della "Parte Economica"

Considerato che

- la strutturazione dei premi di risultato (ovvero l'insieme delle condizioni richieste per la maturazione del diritto alla corresponsione di una somma determinata) è un concetto distinto dalle condizioni di incrementalità che danno diritto al beneficio fiscale;
- le parti intendono subordinare l'assegnazione dell'intero importo di PDR, nel *quantum* percentuale determinabile secondo le modalità di seguito indicate;
- in presenza dei requisiti di legge, gli importi di PDR assegnati godranno del regime di tassazione agevolata al raggiungimento dell'incrementalità di almeno uno degli indicatori di obiettivi sotto riportati;

è stato redatto e sottoscritto il presente Accordo Aziendale, inerente il *premio di risultato per gli anni 2021 e 2022*, che le parti hanno formalizzato in data odierna a completamento di trattative iniziate nel gennaio dello stesso anno e protrattesi successivamente in vari incontri avvenuti in data 11/03/2021, 29/03/2021, 15/04/2021 e 28/04/2021.

Le parti intendono definire concordemente col presente Verbale di Accordo gli indici obiettivo ed i target di riferimento per il Premio di Risultato per il 2021 e 2022 unitamente agli indicatori per la verifica dell'incrementalità che dovrà riferirsi ad un periodo congruo annuale (anno solare/anno d'esercizio), tale per cui il Premio di Risultato detassato verrà erogato laddove il valore dell'indice dell'anno in corso corrisponda ad un incremento di quello dell'anno precedente. Le Parti espressamente concordano circa la strutturazione del presente piano come segue.

### PARAMETRI E PESI PER LA DETERMINAZIONE ED IL CALCOLO DEGLI OBIETTIVI DI PREMIO

Le parti concordano nel definire un Premio di Risultato legato al raggiungimento di obiettivi annuali che siano trasparenti, semplici da definire, misurabili oggettivamente e che rispondano a pieno ai requisiti del Decreto in epigrafe.

Si sono delineati i seguenti indici, ai quali è stata attribuita una ripartizione pesata e con target specificati.

<b>INDICATORI DI OBIETTIVI</b>	<b>PESO</b>
Investimenti	30%
Costo medio di gestione pro capite equivalente	15%
Indice individuale di presenza	15%
Indicatore efficientamento energetico	15%
Obiettivi Tecnici nel Capoluogo di Provincia Treviso Riduzione perdite	5%
Obiettivi Tecnici nel Capoluogo di Provincia Treviso Incremento utenze allacciate al depuratore di S. Antonino TV	5%
Qualità Contrattuale	15%
<b>TOTALE PDR</b>	<b>100%</b>

Nello specifico, per ciascuno dei menzionati indicatori sono stati individuati i *target* di riferimento dall'anno 2020 al successivo biennio 2021-2022 e le percentuali di attribuzione del premio come di seguito indicato:

➤	<b>Indice di Investimento</b>	<b>obiettivo k</b>	<b>peso 30%</b>
		<b>obiettivo k 2021</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
	investimenti	23.500.000	22.962.721
		<b>obiettivo k 2022</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
	investimenti	25.000.000	22.962.721

**Definizione:**

Investimenti attuali dove si comprendono i lavori di manutenzione straordinaria, nuove opere e di infrastrutture del SII; come previsto dal Piano degli Interventi 2020-2023.

Valore dell'indicatore in milioni	< 17.5	19.5	21.5	≥23.5
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obbiettivo	0%	70%	85%	100%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

Negli eventuali periodi di Lockdown gli investimenti saranno riparametrati in proporzione ai giorni di chiusura forzata o ridotta attività nell'intervallo dal 100% al 33%.

Costo Gestione SII medio pro capite equivalente	obiettivo z		peso 15%
	Obiettivo z 2021	2020 Consuntivo	
Costo Gestione SII medio pro capite equivalente	80,00	80,08	
	Obiettivo z 2022	2020 Consuntivo	
Costo Gestione SII medio pro capite equivalente	79,50	80,08	

**Definizione:**

E' il rapporto tra la somma algebrica di alcune voci del bilancio "Costo" e la "popolazione equivalente servita":

$$\text{Costo Gestione medio pro capite equivalente} = \frac{\text{Costo}}{\text{Pop}}$$

Dove:

"Costi di gestione SII" indica la somma algebrica delle seguenti voci del bilancio di cui all'articolo 2425 del Codice Civile (al netto degli incrementi di immobilizzazioni per lavori, personale aziendale dedicato agli investimenti incluso):

- i costi della produzione di cui alla lettera B), meno
- gli ammortamenti e svalutazioni di cui al numero 10) della lettera B), meno
- gli accantonamenti per rischi di cui al numero 12) della lettera B)
- gli altri accantonamenti di cui al numero 13) della lettera B)

al netto dei costi esogeni, ovvero energia elettrica e smaltimento fanghi depurazione e dei costi di gestione del depuratore di Paese.

"Popolazione equivalente servita" indica la popolazione equivalente residente nel territorio servito al 31.12 dell'anno.

Valore dell'indicatore Costo SII medio pro capite equivalente	> 81	81	80,5	<= 80
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obbiettivo	0%	50%	75%	100%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

➤ **Indice Efficientamento energetico:** **obiettivo J** **peso 15%**

**Definizione:**

Identifica il risparmio nei consumi elettrici rapportando i KWh consumati per i settori acquedotto e depurazione rispetto ai volumi, normalizzato in base al peso dei ricavi dei relativi settori.

- A - KWh complessivi consumati per il settore acquedotto
- B - KWh complessivi consumati per il settore depurazione
- C - Volumi fatturati acquedotto
- D - Volumi trattati depurazione
- E - Peso incidenza ricavi acquedotto
- F - Peso incidenza ricavi depurazione

**Calcolo indicatore (A/C)\*E+(B/D)\*F**

	<b>Obiettivo z 2021</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
<b>Efficientamento energetico</b>	<b>&lt;=0,625</b>	<b>0,637</b>

	<b>Obiettivo z 2022</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
<b>Efficientamento energetico</b>	<b>&lt;=0,615</b>	<b>0,637</b>

Valore dell'indicatore Efficientamento energetico	> 0,675	0,675	0,65	<= 0,625
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obbiettivo	0%	50%	75%	100%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

➤ **Indice individuale di presenza:** **obiettivo y** **peso 15%**

$$\text{ore lavorabili} : 100\% = \text{ore utili} : \text{Obiettivo } y\%$$

Le ore lavorabili complessive per ciascun lavoratore saranno determinate moltiplicando le ore lavorabili mensili per i mesi di durata del rapporto nel corso dell'anno di riferimento, computandosi a tale fine come mese intero le frazioni di mese superiori a giorni 15. Per quanto riguarda i lavoratori a tempo parziale le ore teoriche convenzionale saranno riproporzionate sulla percentuale dell'orario di lavoro.

**Definizione:**

E' un indice individuale volto a favorire la diminuzione dell'assenteismo al fine di garantire lo svolgimento del servizio pubblico in modo più efficiente e valorizzando il contributo del singolo.

Stabilito l'importo lordo premiante, si determinano le ore utili, ossia le ore ordinarie di lavoro effettivamente prestate sommate esclusivamente alle ore non lavorate per ferie, conto ore individuale (riposi compensativi), ex festività, festività godute, assemblee, permessi sindacali nei limiti contrattuali di legge, assenze per donazioni di sangue, maternità obbligatoria (congedo di maternità) ore di allattamento, permessi Legge 104/92 e patologie gravi (ad es. trapianto midollo osseo), congedo matrimoniale, infortunio.

Gli infortuni contestati e che danno origine a provvedimenti disciplinari verranno computati interamente come assenza.

Consegue, quindi, che le ore di mancata presenza per cause diverse da quelle sopra previste (ad esempio, per ritardo, malattia, infortunio, assenza ingiustificata, congedo parentale ecc.), non saranno computate tra le ore utili ai fini della determinazione dell'importo individuale spettante. In relazione agli eventi per malattia si prevede una franchigia, ovvero un'esclusione del computo, fino a cinque giorni lavorativi per ogni anno.

L'importo individuale del premio è determinato dal rapporto percentuale tra le ore teoriche lavorabili per ciascun lavoratore e le ore ordinarie utili di cui sopra, secondo la seguente formula:

$$\text{ore lavorabili} : 100\% = \text{ore utili} : \text{Obiettivo } \gamma\%$$

Riduzione perdite	obiettivo R		Peso 5%
	obiettivo 2021	2020 Consuntivo	
Ammontare della perdita della rete idrica TV	26,1%	27,59%	
	obiettivo 2022	2020 Consuntivo	
Ammontare della perdita della rete idrica TV	24,80%	27,59%	

**Definizione:**

Rapporto tra il volume immesso meno volume fatturato su volume immesso in rete del capoluogo di Provincia Treviso.

**2021**

Valore dell'indicatore Qualità Contrattuale	<= 26,10%	26,6%	27,10%	<= 27,60%
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obiettivo	100%	90%	80%	70%

**2022**

Valore dell'indicatore Qualità Contrattuale	<= 24,8%	25,3%	25,80%	<= 26,30%
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obiettivo	100%	90%	80%	70%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

➤	<b>Incremento abitanti equivalenti allacciati al depuratore di TV</b>	<b>obiettivo D</b>	<b>Peso 5%</b>
		<b>obiettivo 2021</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
	<b>Incremento utenze al Depuratore di TV</b>	46,00%	42,80%
		<b>obiettivo 2022</b>	<b>2020 Consuntivo</b>
	<b>Incremento utenze al Depuratore di TV</b>	50,00%	42,80%

**Definizione:**

Rapporto su carico agglomerato abitanti equivalenti (domestico + assimilato + industriali / totale agglomerato).

**2021**

Valore dell'indicatore Qualità Contrattuale	<= 46,00%	45,00%	44,00%	<= 43,00%
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obiettivo	100%	90%	80%	70%

**2022**

Valore dell'indicatore Qualità Contrattuale	<= 50,00%	49,00%	48,00%	<= 47,00%
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obiettivo	100%	90%	80%	70%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

<p>Qualità Contrattuale</p> <p>obiettivo w</p> <p>obiettivo w 2021</p> <p>2020 Consuntivo</p> <p>Rapporto totale prestazioni eseguite entro standard sul totale delle prestazioni</p> <p>95,80%</p> <p>95,78%</p> <p>obiettivo w 2022</p> <p>2020 Consuntivo</p> <p>Rapporto totale prestazioni eseguite entro standard sul totale delle prestazioni</p> <p>95,82%</p> <p>95,78%</p>	<p>Peso 15%</p>
--	-----------------

**Definizione:**

Rapporto tra il totale delle prestazioni eseguite entro gli standard previsti da ARERA (e dalla nostra "Carta del Servizio") e il totale delle prestazioni\* .

*\* Il totale delle prestazioni eseguite nell'anno è calcolato come il numero delle prestazioni eseguite entro lo standard e il numero delle prestazioni eseguite oltre lo standard per cause imputabili al Gestore (si escludono il numero delle prestazioni eseguite oltre lo standard per cause di forza maggiore e per cause imputabili all'utente finale o a terzi).*

Vedi ALLEGATO per panel di indicatori \*\*

*\*\*Per l'indicatore "Tempo di risposta alla chiamata di pronto intervento (CPI)" è previsto un fattore di scala (fk=42= 0,1) applicato al numero totale di prestazioni eseguite (sia entro che oltre lo standard prefissato), così come prefissato nella delibera 655.*

Valore dell'indicatore Qualità Contrattuale	< 91,92%	93,80%	94,80%	>= 95,80%
% PDR attribuibile in relazione al raggiungimento dell'obbiettivo	0%	70%	85%	100%

All'interno di ciascun intervallo di valori dell'indicatore di obiettivo la percentuale sulla quota di PDR attribuibile a ciascun dipendente per tale indice sarà determinata per interpolazione lineare.

\*\*\*

A consuntivo annualmente, il rapporto percentuale tra i risultati quantitativi effettivamente realizzati e gli obiettivi definiti come target di riferimento, determinerà il grado di raggiungimento dell'obbiettivo e la conseguente riparametrazione della quota parte del Premio di Risultato assegnata ad ogni obiettivo, rispettivamente secondo gli indici concordati e relativi persi.

\*\*\*

Le parti si danno atto di aver voluto definire le sopra elencate modalità di determinazione del Premio di Risultato avente il carattere della variabilità, con importi conseguentemente legati al grado di miglioramento delle performance aziendali.

L'azienda sta potenziando e rafforzando le infrastrutture a servizio della popolazione e nel contempo intende contenere i costi gestionali relativi al servizio idrico integrato, il tutto in un'ottica di sostenibilità ambientale e riduzione dei consumi energetici e quindi minori emissioni di Co2 nell'atmosfera.

L'impegno aziendale è volto altresì al rafforzamento della logistica e delle sedi aziendali (vedasi emergenza Covid) al fine di poter dar corso in modo coerente ai precitati investimenti infrastrutturali da realizzarsi nel territorio di competenza.

## AMMONTARE INDIVIDUALE DEL PREMIO

L'importo **nominale** del Premio di Risultato è un importo uguale per tutti i lavoratori appartenenti al medesimo livello di inquadramento nell'ammontare di cui alla tabella sotto riportata. La sua corresponsione - nel *quantum* che verrà determinato secondo i criteri sopra definiti - è subordinata al raggiungimento della percentuale corrispondente per ognuno degli obiettivi previsti per gli indici di qualità, redditività/produktività ed efficienza, vedi indicatori pag. 2-5.

In conformità a quanto previsto dal CCNL GAS-Acqua al punto 3 della "Parte Economica", al raggiungimento degli obiettivi predetti, verrà corrisposta una somma a tale titolo per ogni singola annualità come di seguito indicato.

Livello	Premio 2020	Quota Produttività CCNL	Totale	3% sul totale	aumento	3% sul totale	ulteriore aumento
1	865,62	165,82	1.031,48	30,94	1.062,42	30,94	1.093,37
2	999,52	184,31	1.183,82	35,51	1.219,33	35,51	1.254,85
3	1.132,48	203,87	1.336,35	40,09	1.376,44	40,09	1.416,53
4	1.230,25	217,92	1.448,17	43,45	1.491,62	43,45	1.535,06
5	1.317,92	232,08	1.550,00	46,50	1.596,50	46,50	1.643,00
6	1.488,10	254,85	1.742,94	52,29	1.795,23	52,29	1.847,52
7	1.638,16	277,75	1.815,90	54,48	1.870,38	54,48	1.924,85
8	1.798,25	300,61	2.098,86	62,97	2.161,83	62,97	2.224,79
Q	2.020,16	332,87	2.358,03	70,74	2.428,77	70,74	2.499,51

qualora il rinnovo contrattuale GAS ACQUA comportasse aumenti economici legati alla produttività, definiti Quota aggiuntiva, detto valore sarà incrementato all'importo del premio concordato per l'anno 2022

## MATURAZIONE

Il Premio di Risultato:

- matura per dodicesimi in relazione all'anzianità di servizio computata secondo i criteri fissati dal c.c.n.l. per il calcolo della tredicesima mensilità e viene riconosciuto ai dipendenti o aventi diritto in forza alla data del 30 giugno dell'anno di pagamento;



- in caso di cessazione del rapporto di lavoro nel corso dell'anno di riferimento o comunque prima della data di erogazione del premio viene riconosciuto solo qualora la cessazione avvenga per pensionamento; in tal caso il premio verrà corrisposto in dodicesimi, proporzionalmente ai risultati raggiunti in corso d'anno, se determinabili;
- per i lavoratori a tempo parziale il Premio maturerà in proporzione al minor orario prestatato.
- in caso di *passaggio di categoria* nel corso dell'anno di riferimento, gli importi da corrispondere saranno pro-quota riferiti all'effettivo livello di appartenenza. In caso di passaggio di livello in corso mese vale la regola pari o superiore ai 15giorni.

## EROGAZIONE

Le Parti convengono che il premio di Risultato disciplinato dal presente Accordo è riferito e verrà erogato ai soli dipendenti a tempo indeterminato, determinato con qualifica di Quadro, Impiegato, ed Operaio, nonché anche agli Apprendisti e ai Dipendenti con qualifica di Quadro, Impiegato, ed Operaio in somministrazione di lavoro, purché i relativi rapporti registrino una durata complessiva superiore a mesi 4 nell'anno solare di riferimento.

Non riguarderà e non sarà quindi erogato ai dipendenti di qualsiasi altra qualifica e con qualsiasi altra eventuale tipologia di contratto ed i dipendenti che sono già titolari di forme di retribuzione variabile e di incentivazione individuale per obiettivi (MBO Dirigenti).

Gli importi erogabili saranno calcolati in relazione ai risultati conseguiti nell'anno di riferimento e comunicati entro il 15/06 dell'anno successivo.

La corresponsione avverrà con la retribuzione relativa al mese di luglio dell'anno successivo pagata al 27/07, ai dipendenti o aventi diritto in forza alla data del 30 giugno dell'anno di pagamento.

Il Premio di Risultato è di natura variabile e non definibile a priori e pertanto deriverà dal conseguimento o meno degli obiettivi concordati e l'erogazione avverrà conseguentemente in funzione dei risultati che saranno raggiunti.

## OPZIONE "CONTO WELFARE ATS"

Ai sensi del comma 187 della Legge di Stabilità la fungibilità tra la componente monetaria e i beni e servizi deve essere contemplata dai contratti aziendali; l'applicazione del regime di favore in esame, pertanto, è sottratto alla libera disposizione delle parti essendo subordinato alla condizione che sia la contrattazione collettiva di secondo livello ad accordare al dipendente la facoltà di scegliere se ricevere il premio in denaro o in beni e servizi di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 51 del TUIR. Dunque le modalità di esercizio di tale scelta è stata demandata al contratto stesso e sono quelle di seguito esplicitate.

L'accordo prevede modalità alternative di erogazione senza possibilità di revoca:

IMPORTO PREMIO IN DENARO	IMPORTO PREMIO IN DENARO + IMPORTO CONTO WELFARE
--------------------------	--

L'Accordo prevede la possibilità per tutti i dipendenti ATS (ad esclusione in caso di lavoratori che nell'anno 2021 e successivi hanno un reddito superiore ai limiti fissati dalla Legge) di esercitare la scelta di destinazione nella seguente modalità ad importi fissi:

Fatto 100 l'importo massimo del Premio, il dipendente potrà decidere di opzionare il proprio PDR in Welfare sino al 100% dello stesso. In caso di esercizio del diritto di opzione da parte del dipendente, l'azienda riconoscerà un importo aggiuntivo pari al 18% del valore del premio convertito in welfare.

Tale scelta deve essere effettuata entro e non oltre il giorno 10.07 dell'anno di erogazione.

L'Azienda ritiene più agevole proseguire l'utilizzo del portale OneFlex di Aon Hewitt facilmente gestibile anche dai lavoratori stessi e che consente di customizzare il "Basket Conto Welfare ATS".