

Comune di Regalbuto

Contratto collettivo decentrato integrativo anno 2015

Relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa anno 2015 e di attestarne la compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo di produttività, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con Determinazione n.85 del 30/06/2015 per la parte stabile e con deliberazione di G.M. n.182 del 18/12/2015 per la parte variabile nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 117.169,97
Risorse variabili	€ 32.257,67
Residui anni precedenti	€ 21.266,53
Totale	€ 170.694,17

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate (Art.31 c.2 CCNL 2004):

Parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate anno 2015 costituita dalle voci consolidate in base ai vari contratti che si sono susseguiti nel tempo, tutt'oggi vigenti, quantificata in complessivi **€ 123.544,41**

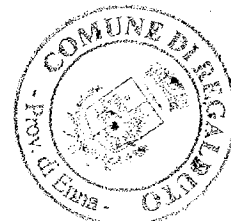
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:

In questa parte di relazione è data evidenza della parte delle risorse stabili del fondo costituita dai vari incrementi aventi la caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità ed è quindi acquisita definitivamente al fondo.

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 (0,62% monte salari 2001)	€ 10.841,07
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	

(Inserire eventuali note esplicative sui vari incrementi effettuati)



Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che alimentano le risorse stabili del fondo .

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c.2 (RIA personale cessato dall' 1/1/2000)	€. 13.540,42
CCNL 1/4/1999 art. 15, c.5 /parte	
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n°14	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4	

Sezione II – Risorse variabili

In questa parte della relazione è data evidenza delle risorse del fondo che il CCNL individua al fine di alimentare il fondo per la parte che non ha caratteristica di certezza per gli anni successivi.

Le risorse variabili sono determinate dalle risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano alla incentivazione delle prestazioni del personale di cui all'art.15 comma 1 lett. K) ed economie anni precedenti:

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni	
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	€. 33.164,06
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	
Somme non utilizzate l'anno precedente	€. 21.266,53
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999
(Inserire eventuali note esplicative sulle risorse variabili)

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

In questa parte della relazione è data evidenza delle riduzioni disposte per le motivazioni di seguito indicate :

Descrizione	Importo
Trasferimento personale ATA	€. 3.707,17
Decurtazione risorse salario accessorio Personale incaricato di Posizioni Organizzativa	€. 2.052,00
Art.9, comma 2-bis D.L. n.78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€. 6.694,46
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€.18.302,30
Art. 9, c.2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€.
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€. 906,39
Totale riduzioni	€. 31.662,32

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€.117.169,97
Risorse variabili	€. 32.257,67
Residui anni precedenti	€. 21.266,53
Totale	€. 170.694,17

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non vi sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a raccogliere 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 decentrato integrativo

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

Date le risorse del Fondo come definite con determinazione n.85/2015 e delibera di G.M. n. 182/2015 e confermate nella presente relazione, le poste di natura obbligatoria che non formano oggetto di contrattazione decentrata integrativa anno 2015 sono le seguenti (tutte finanziate con le risorse di parte stabile del fondo.)

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 33.801,30
Progressioni orizzontali	€ 47.495,45
Riclassificazione del personale ex art.7 c.7 CCNL 31/03/99	€ 2.390,70
Indennità per il personale educativo e scolastico	
Altro	
Totale	€ 83.687,45

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste regolate nell'ambito della Contrattazione decentrata integrativa e sottoposte a certificazione pari a complessivi **€ 87.006,72**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di Turno	€ 19.100,00
Indennità di rischio	€ 4.200,00
Indennità di reperibilità	€ 4.700,00
Indennità di maneggio valori	€ 600,00
Indennità di direzione (ex 8° q.f.) personale incaricato di P.O.	€
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 12.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 900,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	€ 32.257,67
Produttività di cui all'art.17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 - Performance -	€ 13.249,05
Altro	
Totale	€ 87.006,72

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 83.687,45
Somme regolate dal contratto	€ 87.006,72
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 170.694,17

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale:**a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;**

Si attesta che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Le diverse Indennità di salario accessorio regolate dall'accordo decentrato: Indennità di turno, Ind. di reperibilità, Ind. di Rischio, Ind. Maneggio Valori etc., sono erogate in base a quanto previsto alle vigenti norme contrattuali.

Non è possibile attestare la coerenza con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità, in quanto nell'esercizio 2015 non risultano adottati i seguenti atti propedeutici all'attivazione del Sistema di Valutazione del personale approvato con delibera di G.M. n.195 del 30/12/2014, e all'erogazione dei compensi relativi alla performance:

- Piano generale triennale di sviluppo
 - Piano dettagliato annuale degli obiettivi
 - Piano delle performance
 - Piano dettagliato annuale degli obiettivi per il personale non incaricato di posizione organizzativa.
- Non potranno pertanto essere erogati i compensi relativi alla performance.

Come dichiarato nelle riunioni della delegazione trattante, è preciso intendimento dell'amministrazione provvedere in tempi brevi all'adozione dei predetti provvedimenti.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**Tab.1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2014**

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza	
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art.31 c.2 Ccnl 2002-2005)	123.544,41	123.544,41	0	
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	10.841,07	10.841,07	0	
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2				
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5				
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n°4 (recup. PEO)	13.540,42	13.540,42	0	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art.14, c.4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	147.925,90	147.925,90	0	

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			
Art. 15, c.1, lett.d) sponsorizzazioni/ convenzioni			
Art.15 c.1 lett.k) specifiche disposizioni di legge -Inc. ICI D.L.vo 446/97 e Inc. contenz. tributario	6.709,00	6.708,99	0,01
Art. 13 L.R. 17/90 F.M.S. Polizia Municipale	7.558,58		7.558,58
Art. 15, c. 5 nuovi servizi o riorganizzazioni			
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori			
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, c.2-bis d.l. 78/2010</i>			
Art. 15, c.1, lett. k) progettazione	18.896,48	29.222,94	- €.10.326,46
Art. 15, comma 1, lett. k) /art.14, c.5 ISTAT			
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario			
Somme non utilizzate l'anno precedente	21.266,53	20.942,43	324,10
<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale	54.430,59	56.874,36	- 2.443,76
Decurtazioni del Fondo			
CCNL 31/3/99 art.7 , CCNL 1/4/1999 articolo 19			
Personale incaricato di p.o.	2.052,00	2.052,00	0
Trasferimento ATA	3.707,17	3.707,17	0
Trasferimento personale ex art.31 d.lgs 165/2001			
Decurtazioni ex art.9 c.2/bis D.L.vo 78/2010 (limite 2010 ris. stabili)	6.694,46	6.694,46	0
Decurtazione ex art.9 c.2/bis D.L.vo 78/2010 (riduz. proporzionale ris. stabili)	18.302,30	18.302,30	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili			
Decurtazione proporzionale variabili	906,39	906,38	0,01
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
Totale	31.662,32	31.662,31	0,01
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	147.925,90	147.925,90	0
Risorse variabili	54.430,59	56.874,36	- 2.443,77
Decurtazioni	31.662,32	31.662,31	0,01
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Totale	170.694,17	173.137,95	- 2.443,78

Tab.2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2014.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
Programmazione di utilizzo del fondo			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	33.801,30	33.439,61	361,69
Art. 17, comma 2, lett. b) P.E.O. in godimento	47.495,45	47.537,54	-42,09
Retribuzione titolari di posizione organizzativa			
Riclassificazione ex art.7 c.7 CCNL 31/3/99	2.390,70	2.390,70	0
Totale	83.687,45	83.367,85	319,60

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	Differenza
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di turno	19.100,00	17.600,00	1.500,00
Indennità di rischio	4.200,00	4.700,00	- 500,00
Indennità di reperibilità	4.700,00	500,00	4.200,00
Indennità di maneggio valori	600,00	600,00	0
Indennità di direzione (ex 8° q.f.)	0	69,53	-69,53
Indennità specifiche responsabilità (art.17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	12.000,00	9.700,00	2.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	900,00	900,00	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	32.257,67	35.025,55	-2.767,88
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	13.249,05	20.678,02	- 7.428,97
Altro			
Totale	87.006,72	89.773,10	- 2.766,34
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Altro			
Totale			
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	83.687,45	83.367,85	319,60
Regolate dal decentrato	87.006,76	89.773,10	-2.766,34
Ancora da regolare			
Totale	170.694,21	173.140,95	-2.446,74

Modulo IV

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

In questo modulo si evidenzia il rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sez.I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sez.II). Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (Sez.III).

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 utilizzato 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 nel precedente Modulo II. Le risorse decentrate, come tra l'altro evidenziato nella determinazione di costituzione del fondo n.85/2015 e delibera di G.M. n.182/2015 sono iscritte nel bilancio di previsione del corrente esercizio finanziario come meglio specificato nella Sez. III della presente relazione.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 pari a complessivi €.192.183,87 (di cui risorse stabili €.135.472,27- Risorse variabili €.56.711,60) risulta rispettato.

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

In conclusione la contrattazione decentrata integrativa 2015, stante la consistenza del fondo finanziato con i mezzi ordinari di bilancio, trova allocazione nel bilancio/PEG nell'intervento 1) "personale", come differenziato nel punto III 4.1 Sez.1, nel rispetto dei limiti di legge e di contratto.

Per quanto riguarda le voci relative alle attività e prestazioni che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o di risultati del personale (progettazione interna, recupero evasione ICI) l'allocazione in bilancio è differenziata e trova copertura nell'ambito delle risorse generate dalle stesse prestazioni.

Gli incentivi saranno attribuiti e liquidati in base a specifici regolamenti o altra forma di remunerazione stabilita in sede di contrattazione decentrata.

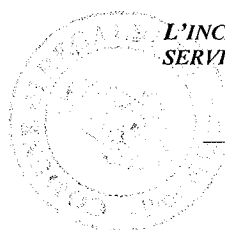
In sede di conto annuale, sarà effettuata la verifica sulla consistenza dei fondi e sull'avvenuta liquidazione al personale interessato ai compensi secondo modalità ed i criteri prestabiliti.

Il totale delle risorse disponibili del fondo come determinato con determinazione n.85/2015 e delibera di G.M n.182/2015, pari ad €.115.109,90, oneri ed irap inclusi, è impegnato ai capitoli del bilancio di seguito indicati:

- €. 33.482,52 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.21681-22
 - €. 7.968,84 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv.4° 1 - Cap.21681-21
 - €. 2.846,01 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.50001-35
 - €. 15.117,16 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.21681-26
 - €. 3.779,29 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.21681-27
 - €. 3.597,88 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv. 4° 1 - Cap.21681-28
 - €. 899,47 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv. 4° 1 - Cap.21681-25
 - €. 1.284,96 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.50001-36
 - €. 321,24 alla Mis.1, Pr.6, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 2- liv. 4° 1 - Cap.50001-38
 - €. 5.802,61 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.21681-23
 - €. 1.381,02 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv. 4° 1 - Cap.21681-33
 - €. 493,27 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.50001-29
 - €. 7.558,58 alla Mis.3, Pr.1, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.21513-13
 - €. 1.798,95 alla Mis.3, Pr.1, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.21513-14
 - €. 642,48 alla Mis.3, Pr.1, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.21583-15
 - €. 26.327,96 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.21681-22 RR.PP.
 - €. 1.807,66 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv. 4° 1 - Cap.50001-35 RR.PP.
- €.115.109,90

La somma di €.83.687,45, oltre oneri ed irap, relativa alle risorse decentrate stabili a destinazione vincolata destinate per il finanziamento di progressioni economiche orizzontali effettuate nelle annualità pregresse, indennità di comparto e riclassificazione del personale, finanziata integralmente con le risorse stabili, trova imputazione alle diverse funzioni, servizi, interventi e capp. ove i dipendenti risultano assegnati.

Regalbuto, 06/12/2016



L'INCARICATO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI
SERVIZIO AFFARI GENERALI, PERSONALE
(Dott. Giuseppe Romulo)

