

Comune di Regalbuto

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi Contratto Collettivo Decentrato Integrativo anno 2016

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa anno 2016 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 per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato con Determinazione dell' Incaricato di Funzioni Dirigenziali del Servizio Affari generali, personale, contenzioso n.46 del 07/09/2016 per la parte stabile, e con deliberazione di G.M. n.225 del 29/12/2016 per la parte variabile nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------------------|
| Risorse stabili | € 112.588,62 |
| Risorse variabili | € 27.800,69 |
| Residui anni precedenti | € 13.249,05 |
| Totale | € 153.638,36 |

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

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

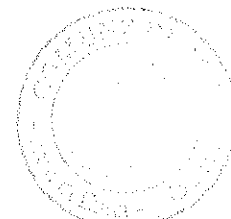
Parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate anno 2016 costituita dalle voci consolidate in base ai vari contratti che si sono susseguiti nel tempo, tutt'oggi vigenti, quantificata in complessivi **€ 123.544,41**

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 | |



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) e dalle 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 | €. 27.800,69 |
| 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 | €. 13.249,05 |
| Altro | |

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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 |
| Decurtazione ex art.1 c.236 L. n.208/2015 per restare entro il tetto di spesa del fondo 2015 – parte fissa - | €. 24.996,76 |
| Decurtazione del fondo proporzionale al personale in servizio - parte fissa) | €. 4.581,35 |
| Decurtazione ex art.1 c.236 L. n.208/2015 (limite fondo 2015 parte variabile) | €. 1.000,11 |
| Decurtazione del fondo proporzionale al personale in servizio - parte variabile- | €. 407,92 |
| Totale riduzioni | €. 36.745,31 |

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|----------------------|
| Risorse stabili | €. 112.588,62 |
| Risorse variabili | €. 27.800,69 |
| Residui anni precedenti | €. 13.249,05 |
| Totale | €. 153.638,36 |

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.46/2016 e delibera di G.M. n. 225/2016 e confermate nella presente relazione, le poste di natura obbligatoria che non formano oggetto di contrattazione decentrata integrativa anno 2016 sono le seguenti (tutte finanziate con le risorse di parte stabile del fondo.)

| Descrizione | Importo |
|--|--------------------|
| Indennità di comparto | € 32.652,82 |
| Progressioni orizzontali | € 44.897,23 |
| Riclassificazione del personale ex art.7 c.7 CCNL 31/03/99 | € 2.390,70 |
| Indennità per il personale educativo e scolastico | |
| Altro | |
| Totale | € 79.940,75 |

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 **€ 73.697,61**, così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|--|--------------------|
| Indennità di Turno | € 18.149,34 |
| Indennità di rischio | € 3.450,00 |
| Indennità di reperibilità | € |
| 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) | € 12.600,00 |
| 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 | € 27.800,69 |
| Produttività di cui all'art.17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 - Performance - | € 10.197,58 |
| Altro | |
| Totale | € 73.697,61 |

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

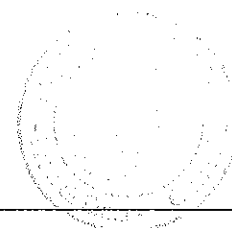
Non presenti

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 | € 79.940,75 |
| Somme regolate dal contratto | € 73.697,61 |
| Destinazioni ancora da regolare | € 0,00 |
| Totale | € 153.638,36 |

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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 integrativo: Indennità di turno, Ind. di reperibilità, Ind. di Rischio, Ind. Maneggio Valori, Ind. per particolari responsabilità etc., sono erogate in base a quanto previsto dalle norme contrattuali.

Nell'esercizio 2016 non risultano adottati gli atti propedeutici previsti dal Sistema di Valutazione delle performance del personale approvato con delibera di G.M. n.195 del 30/12/2014 ai fini della corresponsione dei compensi relativi alla performance/produktività:

- 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.

Pertanto relativamente all'esercizio 2016 non potranno pertanto essere erogati i compensi relativi alla performance.

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 sono state previste 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 2016

| Descrizione | Anno 2016 | Anno 2015 | | 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 2016 | Anno 2015 | | Differenza |
|---|------------|------------|--|------------|
| <i>Risorse variabili</i> | | | | |
| <i>Poste variabili sottoposte al limite dell'art.1 c. 236 L. 208/2015</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 | 6.802,72 | 6.709,00 | | 93,72 |
| Art. 15, c. 5 nuovi servizi o riorganizzazioni | | | | |
| Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori | | | | |
| <i>Poste variabili non sottoposte all'art.1 c.236 L. 208/2015</i> | | | | |
| Art. 15, c.1, lett. k) progettazione | 15.000,00 | 18.896,48 | | -3.896,48 |
| 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 | 13.249,05 | 21.266,53 | | -8.017,48 |
| Art. 13 L.R. 17/90 F.M.S. Polizia Municipale | 7.406,00 | 7.558,58 | | -152,58 |
| <i>Totale risorse variabili</i> | | | | |
| Totale | 42.457,77 | 54.430,59 | | -11.972,82 |
| <i>Decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| 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 | 3707,17 | 3.707,17 | | 0 |
| Trasferimento personale ex art.31 d.lgs 165/2001 | | | | |
| Decurtazioni ex art.1 c.236 L. n.208/2015 (limite fondo 2015 ris. stabili) | 24.996,76 | 24.996,76 | | 0 |
| Decurtazione ex art.1 c.236 L. n.208/2015 Riduz. proporzionale risorse stabili. | 4.581,35 | | | 4.581,35 |
| Decurtazioni ex art.1 c.236 L. n.208/2015 (Limite fondo 2015 – Risorse variabili) | 1.000,11 | | | 1.000,11 |
| Decurtazione proporzionale risorse variabili | 407,92 | 906,39 | | -498,47 |
| <i>Totale decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| Totale | 36.745,31 | 31.662,32 | | 5.082,99 |
| <i>Risorse del Fondo</i> | | | | |
| Risorse fisse | 147.925,90 | 147.925,90 | | 0 |
| Risorse variabili | 42.457,77 | 54.430,59 | | -11.972,82 |
| Decurtazioni | 36.745,31 | 31.662,31 | | 5.083,00 |
| <i>Totale risorse del Fondo</i> | | | | |
| Totale | 153.638,36 | 170.694,17 | | -6.889,82 |

Tab.2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2016

| Descrizione | Anno 2016 | Anno 2015 | Differenza |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Programmazione di utilizzo del fondo</i> | | | |
| <i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | |
| Indennità di comparto | 32.652,82 | 33.801,30 | -1.148,48 |
| Art. 17, comma 2, lett. b) P.E.O. in godimento | 44.897,23 | 47.495,45 | -2.598,22 |
| Retribuzione titolari di posizione organizzativa | | | |
| Riclassificazione ex art.7 c.7 CCNL 31/3/99 | 2.390,70 | 2.390,70 | |
| Totale | 79.940,75 | 83.687,45 | -3.746,70 |
| <i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | |
| Indennità di turno | 18.149,34 | 19.100,00 | -950,66 |
| Indennità di rischio | 3.450,00 | 4.200,00 | -750,00 |
| Indennità di reperibilità | | 4.700,00 | -4.700,00 |
| Indennità di maneggio valori | 600,00 | 600,00 | |
| Indennità di direzione (ex 8° q.f.) | | | |
| Indennità specifiche responsabilità (art.17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | 12.600,00 | 12.000,00 | 600,00 |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 900,00 | 900,00 | |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | 27.800,69 | 32.257,67 | -4.456,98 |
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 10.197,58 | 13.249,05 | -3.051,47 |
| Altro | | | |
| Totale | 73.697,61 | 87.006,72 | -13309,11 |
| <i>Destinazioni ancora da regolare</i> | | | |
| Altro | | | |
| <i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i> | | | |
| Non regolate dal decentrato | 79.940,75 | 83.687,45 | -3.746,70 |
| Regolate dal decentrato | 73.697,61 | 87.006,76 | -13.309,15 |
| Ancora da regolare | | | |
| Totale | 153.638,36 | 170.694,21 | -17.055,85 |

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.46/2016 e nella delibera di G.M. n.225/2016 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 precedente 2015 pari a complessivi €.170.694,18 (di cui risorse stabili €.117.169,97-Risorse variabili €.53.524,21) risulta rispettato.

Per effetto delle disposizioni di cui all'art.1 comma 236 della L. n.208/2015 il fondo è stato ricondotto al medesimo importo dell'anno 2015 apportando alle risorse stabili una decurtazione pari ad €.24.996,76, mentre le risorse variabili sono state decurtate per un importo di €.1.000,11. Inoltre è stata apportata una riduzione proporzionale al personale in servizio pari ad €. 4.581,35 per le risorse stabili ed €. 407,92 per le risorse variabili.

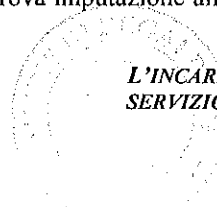
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

In conclusione le risorse destinate alla contrattazione decentrata integrativa 2016, di cui alla determinazione n.46/2016 relativa alle risorse stabili ed alla delibera di G.M. n.225/2016 relativa alla parte variabile, trovano allocazione negli appositi capitoli relativi al fondo per la contrattazione decentrata di seguito specificati:

- €32.647,87 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.21681-22
 - € 7.770,19 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv.4° 1 - Cap.21681-21
 - € 2.775,07 alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.50001-35
 - €11.312,00 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1 liv.3-1, liv.4 1 - Cap.21681-26
 - € 3.688,00 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-27
 - € 878,00 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-28
 - € 2.692,00 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-25
 - € 961,52 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.50001-36
 - € 313,48 Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.50001-38
 - € 5.394,69 Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-23
 - € 1.283,94 Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-33
 - € 458,55 Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.5000129
 - € 7.406,00 Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.2158311
 - € 1.764,00 Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.2158312
 - € 628,14 Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.50003-19
 - € 16.402,32 Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap. 2168122 RR.PP.
 - € 1.126,17 Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.5000135 RR.PP.
- € 97.501,94**

La somma di €79.940,75, oltre oneri ed irap, relativa alle risorse decentrate stabili a destinazione vincolata destinate al 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. delle retribuzioni ove i dipendenti risultano assegnati.

Regalbuto, 21/11/2017

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

