

Comune di Regalbuto

Ipotesi di Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2019-2021

Relazione tecnico-finanziaria 2019

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta al fine di individuare e quantificare i costi relativi alla Contrattazione Decentrata Integrativa per l'anno 2019 e di attestarne la compatibilità e la 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.12 del 15/4/2019 per la parte stabile e con deliberazione di G.M. n.213 del 18/12/2019 per la parte variabile nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 121.715,92
Risorse variabili	€. 33.285,74
Totale	€. 155.001,66

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

Risorse storiche consolidate

Il fondo per le risorse decentrate stabili relativo all'anno 2019 è stato quantificato ai sensi dell'art.67 del CCNL del 21/05/2018 in un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art.31 c.2 del CCNL del 22.01.2004 relative all'anno 2017 pari ad **€. 122.676,77**

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 21/05/2018 art.67 c.2 lett. c)- R.I.A. e assegni ad personam personale cessato anno precedente	€. 846,17
CCNL 21/05/2018 art.67 c.2 lett.b) Differenziale progressioni economiche	€. 1.639,30
CCNL 21/05/2018 art.67 c.2 lett.a) – Incremento per le unità di personale in servizio al 31.12.2015	€. 7.488,00



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 derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, ai sensi di quanto previsto dall'art.67 c.3 lett.c) del CCNL del 21/05/2018:

Descrizione*	Importo
-Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge:	
• Incentivi tecnici ex D.L.gs n.163/2006	€. 456,67
• Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 D.L.gs n.50/2016	€. 12.200,00
• Incentivo I.C.I. ex art.59 D.L.vo n.446/1997	€. 1.500,00
• Fondo per l'efficienza dei servizi di Polizia Municipale ex art. 13 L.R. n.17/90	€. 7.558,58
• Compensi ISTAT	€. 6.250,00
• Risorse residue non utilizzate negli anni precedenti	€. 5.320,49
Totale	€. 33.285,74

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
Decurtazione ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017 – Parte stabile limite fondo 2016	€. 10.934,32
Decurtazione ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017- Parte Variabile limite fondo 2016	€.
Totale riduzioni	€. 10.934,32

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€. 121.715,92
Risorse variabili	€. 33.285,74
Totale	€. 155.001,66

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.12/2019 e della delibera di G.M. n.113/2019 e confermate nella presente relazione, le poste di natura obbligatoria che non formano oggetto di contrattazione decentrata integrativa anno 2019 sono le seguenti (tutte finanziate con le risorse di parte stabile del fondo).

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€. 26.069,23
Progressione economica nella categoria / Differenziali	€. 35.580,83
Riclassificazione del personale ex art.7 c.7 CCNL 31/03/99	€. 1.990,76
Totale	€. 63.640,82

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL e 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 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di Turno	€. 14.400,00
Indennità condizioni lavoro	€. 3.300,00
Indennità lavoro esterno	€. 2.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art.70 quinquies c.1 CCNL 21.05.2018)	€.19.600,00
Indennità particolari responsabilità (art.70 quinquies c.2 CCNL 21.05.2018)	€. 900,00
	€.22.895,59
- Performance organizzativa - Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 67 c.3 lett. c) del CCNL 21.05. 2018	€. 27.965,25
Totale	€. 91.360,84

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	€. 63.640,82
Somme regolate dal contratto	€. 91.360,84
Destinazioni ancora da regolare	€. 0,00
Totale	€. 155.001,66



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 le 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, Indennità per particolari responsabilità etc., sono erogate in base a quanto previsto dalle norme contrattuali.

I compensi relativi alla performance saranno erogati secondo le modalità previste nel Sistema di Valutazione delle performance del personale approvato con delibera di G.M. n.195 del 30/12/2014, a seguito di valutazione da parte dei dirigenti in ordine al raggiungimento degli obiettivi del personale fissati nel Piano della Performance approvato con delibera di G.M..

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 2019**

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018		Differenza
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Art.67 del CCNL del 21/05/2018 - Importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art.31 c.2 del CCNL del 22.01.2004 relative all'anno 2017	122.676,77	122.676,77		
<i>Incrementi contrattuali con carattere di certezza e stabilità previsti dal CCNL 21/05/2018</i>				
- art.67 c.2 lett.c) RIA personale cessato anno precedente	846,17	846,17		
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
-art.67 c.2 CCNL 21.05.2018 : lett.a) (€83,20 per unità in servizio al 31.12.2015	€ 7.488,00			
b) –Differenziale progressioni economiche	€ 1.639,30	€ 1.450,48		
-				
Totale	€ 132.650,24	€ 124.973,42		7.676,82

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018		Differenza
<u>Risorse variabili</u>				
<i>Poste variabili sottoposte al limite dell'art.1 c.236 L. n. 208/2015</i>				
Art.67 c.3 CCNL 21/5/2018 -Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge : -Incentivo I.C.I. ex D.L.vo n.446/97	1.500,00	2.000,00		
<i>Poste variabili non sottoposte all'art.1 c.236 L. n.208/2015</i>				
Art.67 c.3 CCNL 21/5/2018 -Risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge : -Incentivo Tecnico ex D.L.gs n.163/2006	456,67	3.740,55		
-Incentivo funzioni tecniche ex art.113 D.L.gs n.50/2016	12.200,00	12.128,65		
- Compensi Istat	6.250,00			
Somme non utilizzate l'anno precedente	5.320,49	0		
Art. 13 L.R. 17/90 F.M.S. Polizia Municipale	7.558,58	9.798,00		
Totale risorse variabili	33.285,74	27.667,20		5.618,54
<u>Decurtazioni del Fondo</u>				
Decurtazione risorse stabili ex art.23 c.2 D.L.gs n.75/2017	10.934,32	10.934,32		
Decurtazione risorse variabili ex art.23 c.2 D.L. n.75/2017		2.392,00		
Totale decurtazioni del Fondo	10.934,32	13.326,32		- 2.392,00
<i>Risorse del Fondo</i>				
Risorse fisse	132.650,24	124.973,42		
Risorse variabili	33.285,74	27.667,20		
Decurtazioni	10.934,32	13.326,32		
Totale risorse del Fondo	155.001,66	139.314,30		15.687,36



Tab.2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo Anno 2019

Descrizione	Anno 2019	Anno 2018	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	26.069,23	27.298,70	
Progressione economica orizzontale e differenziali PEO	35.580,83	37.330,29	
Riclassificazione ex art.7 c.7 CCNL 31/3/1999	<u>1.990,76</u>	<u>2.175,85</u>	
Totale	63.640,82	66.804,84	- 3.164,02
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa:</i>			
Indennità di turno	14.400,00	15.500,00	
Indennità condizioni lavoro	3.300,00		
Indennità di rischio		3.840,00	
Indennità di maneggio valori		600,00	
Indennità lavoro esterno	2.300,00		
Indennità specifiche responsabilità	19.600,00	15.900,00	
Compenso specifiche responsabilità	900,00	600,00	
Compensi per attività e prestazioni correlati a risorse derivanti da specifiche disposizioni di legge (art. 67 c.3 lett. c) CCNL 21/05/2018)	27.965,25	25.275,20	
Produttività / Performance	22.895,59	10.794,26	
Totale	91.360,84	€.72.509,46	18.851,38
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	63.640,82	66.804,84	
Regolate dal decentrato	91.360,84	72.509,46	
Totale	155.001,66	139.314,30	15.687,36

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 programmatoria della gestione economico-finanziaria (Sez.1), 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 programmatoria 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.12/2019 e nella delibera di G.M. n.113/2019 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 2016 pari a complessivi €.153.638,36 (di cui risorse stabili €.112.588,62 -Risorse variabili €.41.049,74), risulta rispettato.

Per effetto delle disposizioni di cui all'art.23 c.2 del D.L.gs n.75/2017 le risorse stabili sono state ridotte dell'importo di € 10.934,32, ai fini del rispetto del limite di spesa delle risorse decentrate previste per l'anno 2016.

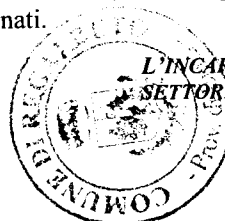
Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

In conclusione le risorse destinate alla contrattazione decentrata integrativa 2019, di cui alla determinazione n.12/2019 relativa alle risorse stabili ed alla delibera di G.M. n.113/2019 relativa alla parte variabile, trovano allocazione negli appositi capitoli relativi al fondo per la contrattazione decentrata di seguito specificati:

€.	58.075,10	alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° - 1 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.21681-22
€.	13.821,87	alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 1 - liv.3° 2- liv.4° 1 - Cap.21681-21
€.	4.936,38	alla Mis.1, Pr.2, Tit.1- liv.2° 2 - liv.3° 1- liv.4° 1 - Cap.50001-35
€.	1.500,00	Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-23
€.	357,00	Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-33
€.	127,50	Miss.1, Progr.2, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.5000129
€.	7.558,58	Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21583
€.	1.798,94	Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21584
€.	642,48	Miss.3, Progr.1, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21587
€.	456,67	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1 liv.3-1, liv.4 1 - Cap.21681-26
€.	108,69	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-25
€.	38,82	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.50001-36
€.	12.200,00	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-18
€.	2.903,60	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.21681-19
€.	1.037,00	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-2, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-20
€.	5.320,49	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-22 RR.PP
€.	1.266,28	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.21681-21 RR.PP
€.	452,24	Miss.1, Progr.6, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.5000135 RR.PP
€.	6.250,00	Miss.1, Progr.7, Tit.1 liv.2-1, liv.3-1 liv.4-1 - Cap.1118171
€.	1.487,50	Miss.1, Progr.7, Tit.1 liv.2-1, liv.3-2 liv.4-1 - Cap.1117171
€.	531,25	Miss.1, Progr.7, Tit.1 liv.2-2, liv.1- liv.4-1 - Cap.1118177
€.	120.870,39	

La somma di €.63.640,82, 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, 18.12.2019



L'INCARICATO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI
SETTORE AFFARI GENERALI, PERSONALE
(Dott.ssa Angela L'Episcopo)

(Signature)

