

# LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

<b>ISTITUTO</b>	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
<b>A COSA SERVE</b>	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
<b>FONTE NORMATIVA</b>	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
<b>CONTENUTO DELLA NORMA</b>	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
<b>POSSIBILE DISCIPLINA</b>	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012 ed è stato aggiornato con gli schemi pubblicati al link <a href="http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Schemi-RTF/note applicative/">http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Schemi-RTF/note applicative/</a>
<b>COMPETENZA AUTORE</b>	Dirigente / Responsabile del Personale



## COMUNE DI AUGUSTA

Provincia di Siracusa

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016. **Relazione illustrativa**

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

<b>Data di sottoscrizione</b>	Preintesa 03/05/2016 Contratto
<b>Periodo temporale di vigenza</b>	Anno 2016
<b>Composizione della delegazione trattante</b>	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Dott. Alberto D'Arrigo – Segretario Generale - Componenti: Dott.ssa Marcella Fichera – Responsabile I Settore -

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

	Dott. Francesco Lombardi – Responsabile del III Settore - Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni ed AA.LL. Firmatarie della preintesa: CISL – FP; FP - CGIL Firmatarie del contratto: <i>(indicare le sigle firmatarie)</i>
<b>Soggetti destinatari</b>	Personale non dirigente
<b>Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)</b>	a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2016. b) fattispecie, i criteri, i valori e le procedure per la individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, lettera, f) del CCNL 31.3.1999 ;

**Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)**

**A) illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo**

Articolo 2 Viene identificato l'oggetto del contratto.

Articolo 18-19-20-21-22-23-24-25-33 vengono fissati i criteri previsti nel CCDI 2016-2018 e si destinano le somme per la ripartizione e delle risorse finanziarie;

Articolo 2 Sono definiti i tempi di applicazione dell'accordo

Allegati A) e B) tabelle analitiche della costituzione del fondo.

**B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse**

**Le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:**

Quota destinata alle progressioni orizzontali - Art. 17, comma 2, lett. b) **€ 480.468,00;**

Quota destinata al finanziamento indennità di comparto - Art. 33 CCNL 22.1.2004 **€ 104.830,00;**

<b>Finalità del compenso</b>	<b>Risorse assegnate</b>
Indennità di turno - Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 108.985,86
Indennità di rischio - Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 14.000,00
Indennità di reperibilità - Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 39.477,24
Indennità di maneggio valori - Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 2.500,00
Indennità per orario ordinario festivo (domenica)- Art. 17, comma 2, lett. d)	€ 1.000,00
Compenso per particolari responsabilità art.17c.2 lett. i	€ 5.100,00
Compenso per specifiche responsabilità art.17c.2 lett. f	€ 61.000,00
Indennità di disagio - Art. 17, comma 2, lett. e)	€ 3.000,00
Progetti obiettivo - Art. 17, comma 2, lett. a)	€ 24.738,00
Performance organizzativa a livello di Ente - Art. 17, comma 2, lett. a)	€ 10.000,00
Performance organizzativa di Settore - Art. 17, comma 2, lett. a)	€ 40.000,00
Performance individuale - Art. 17, comma 2, lett. a)	€ 52.487,90
Specifiche disposizioni art. 15, co. 1 lett. K) CCNL 01/04/1999 (incentivi progettazione, avvocatura comunale, sanatoria	€ 90.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 452.289,00</b>

\* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

**C) effetti abrogativi impliciti**

Il contratto determina l'abrogazione implicita delle norme del CCDI 2005.

**D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità**

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto gli incentivi economici saranno erogati in base al CCNL e la parte di produttività sarà erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e s.m.i.

**E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche:**

Lo schema di CCDI non prevede nuove progressioni economiche.

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2016. **Relazione tecnico-finanziaria**

**Modulo I – La 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 dall'Amministrazione con determina del Responsabile del I Settore "Affari Generali" n. 298 del 06.04.2016:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	947.587,00
Risorse variabili	90.000,00
<b>Totale risorse</b>	<b>1.037.587,00</b>

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

Descrizione	Importo
CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 4	19.874,24
CCNL 01/04/1999 art. 15 c. 1 lett. a)	463.148,36
CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 1 lett. b)	7.746,85
CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 1 lett. g)	44.976,55
CCNL 01/04/1999 art. 14 c. 5	144.288,16
CCNL 05/10/2001 art. 14 c. 1	98.837,98
CCNL 05/10/2001 art. 4 c. 2	123.504,00
CCNL 09/05/2006 art. 4 c. 1	44.674,00
<b>Totale</b>	<b>947.050,14</b>

**Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl**

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	27.331,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 cc. 2 e 7	30.858,00
<b>Totale</b>	<b>58.189,00</b>

**Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Descrizione	Importo
<b>CCNL 09/05/2006 ART. 4, COMMA 1</b>	<b>44.674,00</b>

**Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	90.000,00
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	0,00
<b>Totale</b>	<b>90.000,00</b>

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
Trasferimento personale ATA	0
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	42.384,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Totale riduzioni di parte stabile	15.267,00
<b>Parte variabile</b>	
Art. 9, comma 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)	
Totale riduzioni di parte variabile	
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>57.652,00</b>

### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.005.238,50
Risorse variabili	90.000,00
Totale fondo tendenziale	1.095.239,00
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	57.652,00
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>1.037.587,00</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	947.587,00
Risorse variabili	90.000,00
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>1.037.587,00</b>

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente

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

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 582.298,00 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	104.830,00
Progressioni orizzontali	480.468,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	
Altro	
<b>Totale</b>	<b>585.298,00</b>

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **452.289,00**, così suddivise:

Finalità del compenso	Risorse assegnate
Indennità di turno.	€ 108.985,86
Indennità di rischio.	€ 14.000,00
Indennità di reperibilità.	€ 39.477,24
Indennità di maneggio valori.	€ 2.500,00
Indennità per orario ordinario festivo (domenica)	€ 1.000,00
Compenso per particolari responsabilità art.17c.2 lett. i	€ 5.100,00
Compenso per specifiche responsabilità art.17c.2 lett. f	€ 61.000,00
Indennità di disagio	€ 3.000,00
Progetti obiettivo	€ 24.738,00
Performance organizzativa a livello di Ente	€ 10.000,00
Performance organizzativa di Settore	€ 40.000,00
Performance individuale	€ 52.487,90
Specifiche disposizioni art. 15, co. 1 lett. K) CCNL 01/04/1999	€ 90.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 452.289,00</b>

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Sono da regolare somme

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	585.298,00
Somme regolate dal contratto	452.289,00
Totale	1.037.587,00

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;**

Le risorse stabili ammontano a € 947.587,00, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 585.298,00. Pertanto 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;**

Gli incentivi economici saranno erogati in base al CCNL e la parte di produttività sarà erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e s.m.i.

**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 2016 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali

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

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

Tutte le somme, per oneri diretti, relative alle destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa e quelle ancora da regolare sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 9085 per il personale a tempo indeterminato e il cap. 9084 per il personale a tempo determinato, le somme per oneri riflessi al cap. 9086/10, le somme per l'IRAP al cap. 9085/20, mentre le somme relative alle destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa sono imputate nei vari capitoli e servizi di pertinenza del personale a cui è stato attribuito, compreso gli oneri previdenziali ed assistenziali e l'imposta regionale sulle attività produttive, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che, per gli effetti dell' art. 9 comma 2 bis del 78/2010 per come modificato dalla legge di stabilità 2015, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, .... non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

- E' stata necessario ricondurre il fondo risorse decentrate anno 2016 come primo limite all'importo del fondo delle risorse decentrate anno 2015 depurato delle voci non soggetti al vincolo in quanto lo stesso risulta superiore.

- E' stato necessario ridurre il fondo risorse decentrate anno 2016, come secondo limite in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

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

Le risorse del fondo come determinato dall'Amministrazione con deliberazione della Commissione straordinaria n. 298 del 05.04.2016, per le destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa e quelle ancora da regolare saranno impegnate successivamente alla sottoscrizione della contrattazione decentrata integrativa, nel bilancio 2016 e nel modo seguente:

le somme per oneri diretti personale tempo indeterminato al capitolo 9085;

le somme per oneri diretti personale tempo determinato al capitolo 9084;

le somme per oneri riflessi al capitolo 9086/10;

le somme per IRAP al capitolo 9085/20.

Le restanti somme, per oneri diretti, oneri riflessi ed IRAP sono impegnate nei vari capitoli e servizi del bilancio di pertinenza del personale a cui è stato attribuito.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.



Il RESPONSABILE DEL I SETTORE  
dott. *Marcella FICHERA*

*Lombardi Francesco*

RESPONSABILE DEL SETTORE  
ECONOMICO FINANZIARIO  
Dr. Francesco Lombardi