

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

| | |
|----------------------------------|--|
| ISTITUTO | Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo |
| A COSA SERVE | Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione. |
| FONTE NORMATIVA | Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 |
| CONTENUTO DELLA NORMA | 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. |
| POSSIBILE DISCIPLINA | 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 http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/Schemi-RTF/note_applicative/ |
| COMPETENZA | Dirigente dei servizi finanziari |
| AUTORE | Dott. G.B. Montemaggiore |

ASSEMBLEA TERRITORIALE IDRICA PALERMO

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 2021. **Relazione illustrativa**

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

| | |
|---|---|
| Data di sottoscrizione | 05/05/2021 |
| Periodo temporale di vigenza | 01/01/2021-31/12/2021 |
| Composizione della delegazione trattante | Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente: Direttore della S.T.A. – ing. Gaetano Grifasi Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali (Silpol), DICCAP-SULPM Firmatarie della preintesa: RSU: Non essendo stati nominati R.S.U. tra i dipendenti dell'ATI Palermo e considerato l'esiguo numero degli stessi si è ritenuto opportuno estendere la partecipazione alla contrattazione decentrata a tutto il personale presente al fine di consentire allo stesso la rappresentazione delle proprie esigenze ed aspettative |

| | | |
|--|--|--|
| Soggetti destinatari | | Personale non dirigente |
| Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica) | | a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2021. b) Fattispecie, criteri, valori e procedure per la individuazione e la corresponsione dei compensi relativi alle finalità previste nell'art. 17, comma 2, del CCNL 01.04.1999. |
| Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione | Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa. | È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? La presente è propedeutica alla acquisizione della certificazione |
| | | Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? Vedasi punto precedente |
| | Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria | È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 Si |
| | | È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 10, comma 8, lettera a) del d.lgs. 33/2013? Si |
| | | È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009 ¹ ? Si per quanto di competenza. |
| | La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? Si | |
| Eventuali osservazioni ===== | | |

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

- Titolo 1. Sono esaminati aspetti attinenti orario ed organizzazione del lavoro.
- Titolo 2. Sono esaminati aspetti attinenti classificazione ed inquadramento del personale.
- Titolo 3. Sono esaminati aspetti attinenti risorse finanziarie per l'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività.
- Titolo 4. Sono esaminati aspetti attinenti Formazione ed aggiornamento professionale.

¹ La Ragioneria Generale dello Stato dovrà aggiornare i riferimenti alle nuove disposizioni del d.lgs. 33/2013.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui all'articolo 17 c. 2 del CCNL 31/03/1999 le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

| Descrizione* | Importo |
|---|-----------|
| Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività | 8.836,89 |
| Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali - storiche | 10.945,62 |
| Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali - nuove | 3.228,58 |
| Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato p.o. | 53.750 |
| Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, rischio, reperibilità, maneggio valori, orario notturno, festivo e notturno-festivo | |
| Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio | |
| Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità | |
| Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) (progettazione, avvocatura, ecc.) | 4.500 |
| Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità | 150 |
| Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia | |
| Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente | |
| Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto | 1.795,20 |
| Somme rinviate | |
| Altro | |
| Totale | 87.456,29 |

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

C) effetti abrogativi impliciti

Il contratto determina l'abrogazione implicita delle norme dell'ultimo CCDI.

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 verso il personale si applica il regolamento sul funzionamento degli uffici e servizi nonché il Sistema di Valutazione e Misurazione della Performance approvati dall'Ente.

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

Lo schema di CCDI prevede la possibilità di nuove progressioni orizzontali nei limiti delle risorse disponibili del fondo e nel rispetto del principio di selettività.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del contratto, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività, ci si attende un incremento della produttività del personale di tutti i settori coerentemente con gli obiettivi generali dell'intera struttura organizzativa.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

Il fondo delle risorse decentrate è stato quantificato per la prima volta tenendo conto delle retribuzioni accessorie già riconosciute ai dipendenti.

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 2021. **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 determinazione n. 33 del 26/04/2021 nei seguenti importi:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Risorse stabili | 82.956 |
| Risorse variabili | 4.500 |
| Risorse non sottoposte alla limitazione di cui all'art. art. 23, c. 2, D. Lgs. 75/2017 aggiornato dall'art. 33 DL 34/2019 | 0 |
| Totale risorse | 87.456 |

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2021 è stata determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 87.456.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------|
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 | |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2 | |
| CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1 | |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | |

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 | |
| CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche) | |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 | |
| CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) | |
| CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2 | |
| CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari | |
| Altro | |

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 | 4.500 |
| 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 | |
| Altro | |

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

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

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| A) Fondo tendenziale | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 82.956 |
| Risorse variabili | 4.500 |
| Totale fondo tendenziale | 87.456 |
| B) Decurtazioni del Fondo tendenziale | |
| Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
| Decurtazione risorse variabili | |
| Totale decurtazioni fondo tendenziale | |
| C) Fondo sottoposto a certificazione | |
| Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 82.956 |
| Risorse variabili | 4.500 |
| Totale Fondo sottoposto a certificazione | 87.456 |

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 € 66.490,82 relative a:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Indennità di comparto | 1.795,20 |
| Progressioni orizzontali storiche | 10.945,62 |
| Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | 53.750,00 |
| 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 | |
| Totale | 66.490,82 |

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 20.965,46 così suddivise:

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Indennità di turno | |
| Indennità di rischio | |
| Indennità di disagio | |
| Indennità di maneggio valori | |
| Lavoro notturno e festivo | |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 150 |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | 4.500 |
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 10.111,89 |
| Progressioni orizzontali nuove | 6.203,58 |

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 | 66.490,82 |
| Somme regolate dal contratto | 20.965,46 |
| Destinazioni ancora da regolare | - |
| Totale | 87.456,29 |

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 € 82.956, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, indennità personale educativo nidi d'infanzia e indennità per il personale educativo e docente scolastico) ammontano a € 66.490,82. 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 sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009.

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

È stato previsto lo stanziamento di somme per l'effettuazione di progressioni orizzontali che saranno effettuate nel rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020.

| Descrizione | Anno 2021 | Anno 2020 | Differenza | Anno 2010 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| <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) | 82.956 | 82.956 | | 0 |
| <i>Incrementi contrattuali</i> | | | | |
| CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1 | | | | |
| 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 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche) | | | | |
| CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO) | | | | |
| 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 | 82.956 | 82.956 | | 0 |
| <i>Risorse variabili</i> | | | | |
| <i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i> | | | | |
| Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza | | | | |
| Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge | | | | |
| Art. 15, comma 2 | | | | |
| Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni | | | | |
| Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori | | | | |
| <i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i> | | | | |
| Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura | 4.500 | 4.500 | | |
| Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT | | | | |
| Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario | | | | |
| Somme non utilizzate l'anno precedente | | | | |
| Altro | | | | |
| <i>Totale risorse variabili</i> | | | | |
| Totale | 4.500 | 4.500 | | |
| <i>Decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19 | | | | |
| Personale incaricato di p.o. | | | | |
| Trasferimento ATA | | | | |
| Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.). | | | | |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili | | | | |
| Decurtazione proporzionale stabili | | | | |
| Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili | | | | |
| Decurtazione proporzionale variabili | | | | |

| Descrizione | Anno 2021 | Anno 2020 | Differenza | Anno 2010 |
|---|-----------|-----------|------------|-----------|
| Altro | | | | |
| <i>Totale decurtazioni del Fondo</i> | | | | |
| Totale | | | | |
| <i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i> | | | | |
| Risorse fisse | 82.956 | 82.956 | | |
| Risorse variabili | 4.500 | 4.500 | | |
| Decurtazioni | | | | |
| <i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i> | | | | |
| Totale | 87.456 | 87.456 | | |

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020.

| Descrizione | Anno 2021 | Anno 2020 | Differenza | Anno 2010 |
|--|-----------|-----------|------------|-----------|
| <i>Programmazione di utilizzo del fondo</i> | | | | |
| <i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | | |
| Indennità di comparto | 1.795 | 2.418 | | |
| Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento | 10.946 | 19.074 | | |
| Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa | 53.500 | 51.000 | | |
| Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000) | | | | |
| Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico | | | | |
| Altro | | | | |
| Totale | 66.491 | 72.492 | | |
| <i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i> | | | | |
| Indennità di turno | | | | |
| Indennità di rischio | | | | |
| Indennità di disagio | | | | |
| Indennità di maneggio valori | | | | |
| Lavoro notturno e festivo | | | | |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999) | | | | |
| Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999) | 150 | 300 | | |
| Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 | 4.500 | 4.500 | | |
| Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 | 10.112 | 2.000 | | |
| Integrazione Fondo per PEO per nuove progressioni (CCNL1/4/99 art. 17 comma 2 lett. b, CCNL 22/01/04 ART. 34) | 6.204 | 8.164 | | |
| Altro | | | | |
| Totale | 20.965 | 14.964 | | |
| <i>Destinazioni ancora da regolare</i> | | | | |
| Altro | | | | |
| Totale | | | | |
| <i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i> | | | | |
| Non regolate dal decentrato | 66.491 | 72.492 | | |
| Regolate dal decentrato | 20.965 | 14.964 | | |
| Ancora da regolare | | | | |
| Totale | 87.456 | 87.456 | | |

Modulo IV - 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 relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1010103, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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 2016 non risulta operante tenuto conto che trattasi di ente il cui personale è stato assunto nel 2018. Pertanto, si considera come limite l'ammontare del fondo 2018.

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

Il totale del fondo, come determinato dall'Amministrazione con determinazione n. 33 del 26/04/2021, è imputato al capitolo 1010103 del bilancio 2021.

Le somme per oneri riflessi sono impegnate al capitolo 1010202 del bilancio 2021.

Le somme per IRAP sono impegnate al capitolo 1020102 del bilancio 2021.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

**IL DIRIGENTE DELLA GESTIONE
FINANZIARIA**

Dott. Giovan Battista Montemaggiore
