

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-GOVERNMEI/Schemi-RTF/note_applicative/
COMPETENZA	Responsabile 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 2022. **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	18/11/2022
Periodo temporale di vigenza	01/01/2022-31/12/2022
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'A.T.I. 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 dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Utilizzo risorse decentrate dell'anno 2022.

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 il rapporto di lavoro.

Titolo 2. Sono esaminati aspetti attinenti il trattamento economico.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Le risorse del fondo per la retribuzione e risultato di cui all'art. 26 del CCNL 23.12.1999, come modificato e integrato a seguito di disposizioni contrattuali successive, vengono utilizzate come segue:

IPOTESI DI UTILIZZO FONDO PER LO SVILUPPO DEL PERSONALE DIRIGENTE ANNO 2022		
Voci salario accessorio	Unità	Compenso accessorio
Fondo retribuzione di posizione		121.777,75
Fondo retribuzione di risultato		45.934,23
Totale		167.711,98

C) effetti abrogativi impliciti

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

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

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;

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato (si precisa che l'istituto delle progressioni economiche non si applica al personale con qualifica dirigenziale).

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

Trattandosi di ente di nuova costituzione, si procede per la prima volta alla quantificazione del fondo.

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 2022. **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. 44 del 07 novembre 2022 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	167.712
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	
Totale risorse	167.712

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 2022 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 167.712

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 1998-2001 (art.26, comma 1, lett. d)	
CCNL 2002-2005 (art. 23, commi 1 e 3)	
CCNL 2004-2005 (art. 4, commi 1 e 4)	
CCNL 2006-2009 (art. 16, commi 1 e 4)	
CCNL 2008-2009 (art. 5, commi 1 e 4)	

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Descrizione	Importo
Incrementi dotazioni organiche/riorganizzazione stabile servizi (art. 26, comma 3, parte fissa CCNL 98-01)	
Incrementi art. 26, comma 5, CCNL 1998-2001	
Altro	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione*	Importo
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art.26, comma 2, CCNL 98-01)	
Quote per la progettazione (art. 92, commi 5 e 6, D.Lgs. 163/2006)	
Altro	

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
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	167.712
Risorse variabili	
Totale fondo tendenziale	167.712
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	167.712
Risorse variabili	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	167.712

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 € 121.778 relative a:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	121.778
Altro	
Totale	121.778

Le somme suddette sono state negoziate in precedenti CCDI e si sono attestate negli importi attuali per effetto degli aumenti obbligatori previsti dai diversi CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 45.934, così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di risultato	45.934
Incentivi di progettazione e pianificazione	
Totale	45.934

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	121.778
Somme regolate dal contratto	45.934
Destinazioni ancora da regolare	-
Totale	167.712

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 € 167.712, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) ammontano a € 121.778. 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)

Parte non pertinente alla specifica ipotesi di accordo illustrata (le progressioni economiche riguardano solo il personale del comparto).

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 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	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)	167.712	167.712		
<i>Incrementi contrattuali</i>				
CCNL 1998-2001 (art.26, comma 1, lett. d)				
CCNL 2002-2005 (art. 23, commi 1 e 3)				
CCNL 2004-2005 (art. 4, commi 1 e 4)				
CCNL 2006-2009 (art. 16, commi 1 e 4)				
CCNL 2008-2009 (art. 5, commi 1 e 4)				
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>				
Incrementi dotazioni organiche/riorganizzazione stabile servizi (art. 26, comma 3, parte fissa CCNL 98-01)				
Incrementi art. 26, comma 5, CCNL 1998-2001				
Altro				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	167.712	167.712		
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Integrazione 1,2% monte salari 1997 (art.26, comma 2, CCNL 98-01)				

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	Differenza	Anno 2010
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Quote per la progettazione (art. 92, commi 5 e 6, D.Lgs. 163/2006)				
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale				
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili				
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale				
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	167.712	167.712		
Risorse variabili				
Decurtazioni				
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	167.712	167.712		

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2022 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2021.

Descrizione	Anno 2022	Anno 2021	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Retribuzione di posizione	121.778	125.268		
Altro				
Totale	121.778	125.268		
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Retribuzione di risultato	45.934	42.444		
Incentivi di progettazione e pianificazione				
Altro				
Totale	167.712	167.712		
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>				
Altro				
Totale				
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>				
Non regolate dal decentrato	121.778	125.268		
Regolate dal decentrato	45.934	42.444		
Ancora da regolare				
Totale	167.712	167.712		

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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1010104, 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. 44 del 07 novembre 2022 è imputato al capitolo 1010104 del bilancio 2022.

Le somme per oneri riflessi sono imputate al capitolo 1010203 del bilancio 2022.

Le somme per IRAP sono imputate al capitolo 1020103 del bilancio 2022.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

**IL DIRIGENTE DELLA GESTIONE
FINANZIARIA E RISORSE UMANE**

Dott. Giovan Battista Montemaggiore
