



COMUNE DI RIBERA

Libero Consorzio Comunale di Agrigento

Tel. 0925561111-fax:0925540137

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA SULL'IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO DECENTRATO INTEGRATIVO - PARTE ECONOMICA 2018. (Circolare MEF- RGS nr.25 del 19/07/2012) - (Artt. 40 e 40 bis del D. L.vo 165/2001**

Il dipartimento della RGS, ai sensi dell'articolo 40 del decreto legislativo nr.165/2001, d'intesa con il dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto gli schemi standard di relazione tecnico- finanziaria e relazione illustrativa che dovranno essere allegati ai contratti integrativi e che dovranno essere pubblicati in modo permanente sui rispettivi siti istituzionali al fine di assicurare trasparenza ed informazione sugli atti relativi alla specifica contrattazione.

**Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il fondo per le risorse decentrate personale dipendente anno 2018, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito con determinazione dirigenziale n. 232/2018 e sulla base delle direttive approvate con deliberazioni di G.C. n. 394 del 31.10.2018

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 357.577,62
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	€ 42.654,71
<b>Totale (risorse stabili+risorse variabili)</b>	<b>€ 400.232,33</b>

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

**1) Risorse storiche consolidate**

La parte consolidata del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2018 è stata determinata ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 21/05/2018 secondo il quale: A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7 del CCNL 22/1/2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi.

**Di seguito si rappresenta la parte consolidata:**

CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 1: A decorrere dall'anno 2018, il "Fondo risorse decentrate", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse decentrate stabili, indicate dall'art. 31, comma 2 del CCNL 22/1/2004, relative all'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori, ivi comprese quelle dello specifico Fondo delle progressioni economiche e le risorse che hanno finanziato le quote di indennità di comparto di cui all'art. 33, comma 4, lettere b) e c) del CCNL 22/1/2004. Le risorse di cui al precedente periodo confluiscono nell'unico importo consolidato al netto di quelle che gli enti hanno destinato, nel medesimo anno, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative. Nell'importo consolidato di cui al presente comma confluisce altresì l'importo annuale delle risorse di cui all'art. 32, comma 7 del CCNL 22/1/2004, pari allo 0,20% del monte salari dell'anno 2001, esclusa la quota relativa alla dirigenza, nel caso in cui tali risorse non siano state utilizzate, nell'anno 2017, per gli incarichi di "alta professionalità". L'importo consolidato di cui al presente comma resta confermato con le stesse caratteristiche anche per gli anni successivi	406.232,29
<b>A DETRARRE:</b>	
Risorse che gli enti dotati della qualifica dirigenziale hanno destinato nell'anno 2017 a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative (CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 1)	6.000,000
<b>Totale</b>	<b>400.232,29</b>

L'importo di € 406.232,29 comprende:

a) La parte consolidata del fondo per le risorse decentrate determinata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti (art. 31 c. 2 CCNL 22/1/2004) e quantificata in € 301.303,00.

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 30.989,48
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ =====
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ =====
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ =====

c) altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 43.458,56
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)	€ 27.894,43
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ =====
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	€ 2.586,81
<b>TOTALE</b>	€ 73.939,80

**Riepilogo:**

Descrizione	Importo
Importo consolidato art. 31 c. 2 CCNL 22/1/2004 - Totale risorse fisse	€ 301.303,00
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	€ 30.989,49
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 73.939,80
Importo consolidato risorse stabili anno 2017	€ 406.232,29

Dell'importo come sopra determinato occorre detrarre, ai sensi dell'art. 67, comma 1 del CCNL 21/05/2018, le risorse che l'ente ha destinato nell'anno 2018, a carico del Fondo, alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative pari a € 6.000,00

Pertanto l'importo consolidato risulta così rideterminato:

Descrizione	Importo
Importo consolidato risorse stabili anno 2017	€ 406.232,29
A detrarre: risorse destinate nell'anno alla retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative (CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 1)	€ 6.000,00
<b>Totale</b>	€ 400.232,29

**2) Ulteriori risorse previste dall'art. 67, comma 2 lett. b) del CCNL 21/05/2018**

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 2, lett b)	€ 5.058,96
<b>Totale</b>	€ 5.058,96

-CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 2, lett b): L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato di un importo pari alle differenze tra gli incrementi a regime di cui all'art. 64 riconosciuti alle posizioni economiche di ciascuna categoria e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali; tali differenze sono calcolate con riferimento al personale in servizio alla data in cui decorrono gli incrementi e confluiscono nel fondo a decorrere dalla medesima data.

### 3) Decurtazione permanente del fondo

Descrizione	Importo	
Decurtazione permanente art. 1, c. 456 L. 147/2013	€	53.713,62

Art. 1, c. 456 L. 147/2013: consolidamento nella parte stabile del fondo delle riduzioni operate nel fondo dell'anno 2014 ai sensi dell'art. 9 c. 2-bis DL 78/2010.

### Riepilogo finale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Descrizione	Importo	
Risorse previste dal CCNL dell'art. 67 c. 1 CCNL 21/05/2018	€	400.232,29
Risorse previste dal CCNL dell'art. 67 c. 2 CCNL 21/05/2018	€	5.058,96
Art. 1, c. 456 L. 147/2013 (decurtazione permanente)	€	53.713,62
<b>Totale</b>	€	<b>351.577,62</b>

### Sezione II – Risorse variabili NON soggette al limite

Le risorse variabili sono così determinate:

#### • Risorse derivanti da convenzioni e da norme di legge

DESCRIZIONE	ANNO 2018	
<b>CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 3, lett. a) :</b>		
Progetto "SGATE" (sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche)- (art. 43, L. 449/1997; art. 15, C.1, lett. d), CCNL 1998-2001)	€	700,00
<b>CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 3, lett. c):</b>		
-Incentivi progettazione ad esaurimento (art. 92 cc. 5-6, D.Lgs. 163/06) 2° SETTORE	€	28.745,49
-Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27,ccnl 14/9/2000) con vittoria di spese a carico della controparte	€	4.000,00
- Compensi per rilevazioni ISTAT	€	5.772,00
- Residui anni precedenti art. 68 comma 1 ultimo periodo	€	3.437,22
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE AL LIMITE</b>	€	<b>42.654,71</b>

-CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 3, lett. a): Il fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno: lett. a) delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997, anche tenuto conto di quanto esplicitato dall'art. 15, comma 1, lett. d) del CCNL 01/04/1999, come modificato dall'art. 4, comma 4, del CCNL del 05/10/2001: si tratta di un incentivo per un progetto denominato "SGATE" (sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche). Per l'anno 2018 l'Ufficio Servizi Sociali ha gestito le attività dei bonus energia elettrica e gas. Per l'espletamento delle predette attività le risorse sono a carico dell'ANCI

-CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 3, lett. c): Il fondo di cui al presente articolo continua ad essere alimentabile, con importi variabili di anno in anno: lett. c) delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni di legge.

#### Totale complessivo risorse variabili NON soggette al limite

Descrizione	Importo	
Risorse derivanti da convenzioni e da norme di legge	€	42.654,71
<b>Totale</b>	€	<b>42.654,71</b>

### **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Non si rende necessario provvedere ad ulteriori decurtazioni del fondo 2018 in quanto lo stesso rispetta il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 25.5.2017, n. 75.

### **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a caertificazione**

Descrizione	Importo	
<b>A) Fondo tendenziale</b>		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	357.577,62
Risorse variabili non soggette al limite	€	42.654,71
<b>Totale fondo tendenziale</b>	€	<b>400.232,33</b>

L'importo complessivo delle risorse finanziarie (risorse stabili + risorse variabili) quantificato per l'anno 2018 in € 400.232,33 risulta complessivamente inferiore all'importo complessivo delle risorse finanziarie destinate per l'anno 2016 all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività quantificate in € 404.912,51

### **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

L'ente mantiene nel tempo un'impostazione del fondo salario accessorio al lordo delle poste a carico bilancio. Pertanto le poste a carico bilancio relative all'indennità di comparto (art 33 c 4 lett a CCNL 22/1/2004) e agli incrementi tabellari delle Peo ((CCNL 22/1/2004 dich. Congiunta n. 14) sono inseriti negli incrementi di parte stabile e nei capitoli di pertinenza dei relativi servizi. Si evidenzia altresì che, contestualmente al fondo salario accessorio strettamente inteso sono state definite le poste aggiuntive inerenti la quota di risorse relativa all'incentivo art. 92, cc. 5-6, D. Lgs. 163/2006, ante D. Lgs. 50/2016 al netto oneri, il fondo remunerazione lavoro straordinario, compensi professionali legali relativi a sentenze favorevoli, compensi ISTAT, risorse relative al finanziamento da parte dell'ANCI del progetto "SGATE"

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

Questo modulo è destinato a restituire, 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 integrativo.

#### **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 € 289.127,98 relative a:

Descrizione	Importo	
Indennità di comparto quota a carico fondo	€	57.783,39
Progressioni orizzontali	€	187.262,28
Posizioni Organizzative	€	
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€	2.478,80
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 37, comma 1, lett. c)) CCNL 6/7/1995 e art. 6 del CCNL 5/10/2001)	€	2.386,02
Incentivi per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 D. Lgs. 163/06)	€	28.745,49
Compensi ISTAT	€	5.772,00
Progetto "SGATE" (sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche) 15, c.1, lett. d), CCNL 1998-2001)	€	700,00
-Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27,ccnl 14/9/2000) con vittoria di spese a carico della controparte	€	4.000,00
<b>Totale</b>	€	<b>289.128,49</b>

## Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le seguenti somme

Fondi destinati al pagamento delle indennità di: turno, rischio, reperibilità, maneggio valori:		
• Indennità di turno Polizia Locale	€ 41.000,00	€ 75.104,35
• Indennità di turno II settore	€ 7.082,20	
• Indennità di rischio (II settore)	€ 5.750,00	
• Indennità di rischio (personale distaccato Riberambiente)	€ 2.880,00	
• Indennità di reperibilità Polizia Locale	€ 15.000,00	
• Indennità di reperibilità protezione civile	€ 1.000,00	
• Indennità di reperibilità Stato Civile	€ 300,00	
• Indennità di rischio (personale ufficio affissione)	€ 500,00	
• Indennità di disagio autista scuolabus	€ 600,00	
• Indennità maneggio valori	€ 392,15	
• Indennità Uff./Anagrafe Stato Civile ed Elettorale	€ 600,00	
Fondo per compensare l'esercizio di compiti che comportano specifiche responsabilità affidate al personale di categoria previste dal ccnl vigente (non incaricati di posizioni organizzative)		€ 9.000,00
Produttività collettiva e individuale e miglioramento dei servizi:		
a) Fondo destinato al piano della performance dei servizi della Polizia Locale	€ 11.000,00	€ 21.000,00
b) Incentivo art. 13 L.R. 13/90	€ 10.000,00	
<b>Totale</b>		<b>€ 105.104,35</b>

## Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non risultano elementi della ripartizione del Fondo 2018 ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva. La presente sezione non è quindi pertinente allo specifico accordo illustrato.

## 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	€ 289.127,98
Somme regolate dal contratto	€ 105.104,35
Destinazioni ancora da regolare	€ // // // //
<b>Totale</b>	<b>€ 394.232,33</b>

## Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si richiama quanto riportato al Modulo I - Sezione V).

## 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 € 351.577,62 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto, progressioni orizzontali e indennità personale educativo asilo nido) ammontano a € 249.910,49.

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 secondo gli obiettivi assegnati dai dirigenti ai propri dipendenti. La valutazione è fatta dai Dirigenti.

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

**Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno 2016**

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Differenza
Risorse stabili	€ 352.518,00	€ 357.577,62	€ 5.058,96
Risorse variabili soggette al limite	€ 8.906,38	////	-€ 8.906,38
Risorse variabili non soggette al limite	€ 43.488,13	€ 42.654,71	-€ 833,42
Totale (risorse stabili + risorse variabili)	€ 404.912,51	€ 400.232,33	-€ 4.680,18
Totale (risorse stabili + risorse variabili soggette al limite)	€ 361.424,38	€ 357.577,62	-€ 3.846,75

**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 ai seguenti capitoli di spesa:

• Capitolo 10180101 Art. 1 "Fondo efficienza miglioramento servizi"	€ 105.130,93
• Capitolo 10180116 Art. 1 "Posizioni organizzative"	€ 6.000,00
• Capitolo 10180101 Art. 3 "Ind. personale educativo asilo nido CCNL 5.10.2001 art. 6)"	€ 2.465,41
• Capitolo 10180101 Art. 4 "Ind. personale educativo asilo nido CCNL 14.9.2000, art. 31 c. 7)"	€ 2.478,80
• Capitolo 10160107 Art. 1 "Incentivo per progettazione 2° Settore ex D. Lgs. 163/06"	€ 28.745,49
• Capitolo 11040106 Art. 5 "Incentivo per progetto SGATE"	€ 729,42
• Capitolo 10120108 Art.1 "Incentivo compensi professionali legali sentenze favorevoli"	€ 4.000,00
• Capitolo 10170108 Art. 1 "Incentivo ISTAT"	€ 4.310,00
• Capitolo 10180104 e 10180106 Art. 1 "Fondo per lavoro straordinario"	€ 52.384,44
• Capitolo 10160103 Art. 1 "Contr. incentivo 2° Settore"	€ 7.304,22
• Capitolo 10160702 Art. 1 IRAP "Incentivo per progettazione 2° Settore ex D. Lgs. 163/06"	€ 2.443,37
• Capitolo 10120109 Art. 1 "Contr. Incentivo compensi professionali"	€ 952,00
• Capitolo 10120701 Art. 1 "IRAP Incentivo compensi professionali"	€ 340,00

Le somme per il finanziamento della progressione orizzontale sono presenti e impegnate nei diversi capitoli di bilancio relativi agli stipendi di tutto il personale, in quanto parte fissa della retribuzione.

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**

Ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75/2017 l'ammontare complessivo del fondo per le risorse decentrate 2018, al netto delle risorse escluse dal tetto del fondo, supera il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 pertanto è stata calcolata la riduzione come di seguito evidenziato

FONDO RISORSE DECENTRATE	€	351.577,62
FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE AI SENSI DELL'ART. 15, COMMA 5, CCNL 21/05/2018	€	6.000,00
TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO	€	394.232,33
RISORSE NON SOGGETTE AL LIMITE:		
DICHIARAZIONE CONGIUNTA N. 5 DEL CCNL 21/05/2018:	€	5.058,96
CCNL 21/05/2018 art. 67, comma 2, lett b):		
Incentivi progettazione ad esaurimento - art. 92 cc. 5-6, D.Lgs. 163/06 - (Corte dei Conti, sezioni riunite, deliberazione n. 51/CONTR/11).	€	28.745,49
Compensi per rilevazioni ISTAT (Ragioneria generale dello Stato, circolare 2 maggio 2012, n. 16)	€	5.772,00
art. 67, comma 3, lett. c), CCNL 21/05/2018:risorse previste da disposizioni di legge per incentivi - entrate conto terzi - Progetto servizi sociali denominato SGATE (sistema di gestione delle agevolazioni sulle tariffe energetiche) con risorse a carico ANCI	€	700,00

Compensi professionali legali in relazione a sentenze favorevoli (art. 27, ccnl 14/9/2000) con vittoria di spese a carico della controparte	€	4.000,00
Residui anni precedenti art. 68 comma 1 ultimo periodo	€	3.437,22
<b>TOTALE RISORSE ESCLUSE</b>	<b>€</b>	<b>42.654,71</b>
IMPORTO FONDO ANNO 2018 RILEVANTE AI FINI DEL RISPETTO DEL LIMITE	€	351.577,62
LIMITE FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2016	€	361.424,38
DECURTAZIONE FONDO PER RISPETTO LIMITE ANNO 2016 (ART. 23, C. 2, D.LGS. 75/2017)	€	////

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

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

Il totale del fondo, come costituito con determinazione dirigenziale n. 232 del 25/09.2018 e con deliberazione di G.C. n. 394 del 31.10.2018 trova copertura negli appositi capitoli del bilancio 2018.

Il Dirigente del 3° Settore Economico-Finanziario  
(Dott. Raffaele Gallo)

