

LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA E LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento del contratto di secondo livello CDI 2022 dell'Ente di gestione
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	Parte pubblica
AUTORE	F.A. Annarita Benzo

ENTE DI GESTIONE AREE PROTETTE DELL'APPENNINO PIEMONTESE 15060 Bosio (AL)

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 - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (Fondo risorse decentrate e Fondo Area Posizioni Organizzative).

In applicazione dei criteri indicati nella D.G.R. n. 40-6162 del 23 luglio 2013 nonché delle note prot. n. 29306/A16.01 DEL 30/11/2016 (Prot. APAP 1514 del 2/12/2016), concernenti la determinazione del budget ed il riequilibrio delle risorse riservate al salario accessorio e all'area delle posizioni organizzative e alte professionalità del personale degli Enti di gestione delle aree protette regionali, il Fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività per l'anno 2019 è stato inizialmente quantificato in € 133.330,89.

A seguito del parere successivamente fornito dall'UCIRCA in data 3/5/2018 (prot. APAP 817 del 14/5/2018) e dell'attuazione di quanto previsto all'art. 67, comma 1 e 2 del vigente CCNL triennio 2016-2018, il Fondo è stato riquantificato e risulta così costituito:

FONDO RISORSE DECENTRATE		
ATTO	DECRIZIONE	IMPORTO €
D.G.R 40-6162	QUOTA MEDIA DEL SALARIO ACCESSORIO	84.973,30
D.G.R 40-6162	QUOTA MEDIA DEL SALARIO ACCESSORIO n. 4 NUOVI ASSUNTI	33.989,32
D.G.R 40-6162	QUOTA INTEGRATIVA RIVISTA DA RISPARMI APPLICAZIONE LEGGE REGIONALE 19/2009	5.646,42

CCNL 2016/2018	Art. 67 comma 2 lett. a) incremento di € 83,20 a decorrere dal 31/12/2018.	998,40
CCNL 2016/2018	Art. 67 comma 2 lett. b) adeguamento PEO nuovi stipendi	1.204,58
D.G.R 40-6162	F.P.O. TEORICO	26.509,00
D.G.R 40-6162	INTEGRAZIONE F.P.O. INDENNITA' RISULTATO DIRETTORE F.F. (NOTA PROT. N. 1468/A16.01.A DEL 18/1/2017)	16.139,00
TOTALE RISORSE DECENTRATE (comprensivo delle P.O.)		169.460,02
A DETRARRE FONDO TEORICO POSIZIONI ORGANIZZATIVE		
D.G.R 40-6162	F.P.O. TEORICO	26.509,00
D.G.R 40-6162	INTEGRAZIONE F.P.O. INDENNITA' RISULTATO DIRETTORE F.F. (NOTA PROT. N. 1468/A16.01.A DEL 18/1/2017)	16.139,00
D.C. 44/2013	INTEGRAZIONE F.P.O.	4.130,00
TOTALE FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE (Art. 67 comma 1 CCNL 2016-2018)		46.778,00
TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE		122.682,02

A seguito della sottoscrizione del CCN Funzioni Locali in data 21/5/2018 il fondo per la contrattazione integrativa si suddivide in:

- Fondo risorse decentrate costituito ai sensi dell'art. 67 del CCNI del 21/5/2018 quantificato in complessivi € 122.682,02.
- Fondo Area delle Posizioni organizzative ai sensi dell'art. 15, comma 5 del CCNI del 21/5/2018 quantificato in complessivi € 46.778,00

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

Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2022 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 133.267,72.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali in data 21/5/2018

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Art. 67 comma 2 lett. B) adeguamento PEO nuovi stipendi – CCNL del 21/5/2018	1.204,58
Art. 67 comma 2 lett. a) incremento di € 83,20 a decorrere dal 31/12/2018.	998,40

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
QUOTA MEDIA DEL SALARIO ACCESSORIO N. 4 NUOVI ASSUNTI	33.989,32

Sezione II – Risorse variabili

Per effetto di quanto sopra espresso non sono previste risorse variabili.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Non sono state effettuate decurtazioni del Fondo.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	169.460,02
Risorse variabili	0
Totale fondo tendenziale	169.460,02
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	0
Decurtazione risorse variabili	0
Totale decurtazioni fondo tendenziale	0
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	169.460,02
Risorse variabili	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	169.460,02

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

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 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	9.003,84
Progressioni orizzontali storiche	34.431,89

Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	45.139,17
Indennità per specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lettera f) CCNL 1/4/1999.	15.100,00
Indennità di turno e maggiorazione orario notturno, festivo, festivo/notturno, maneggio valori (art. 17, comma 2, lettera d) - CCNL 1/4/1999.	2.700,00
Altro	93,94
Totale	106.468,84

Le somme suddette sono consolidate, per effetto di disposizioni del CCNL Funzioni Locali o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 19.422,47 così suddivise:

Descrizione	Importo
Nuove progressioni orizzontali	4.408,56
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	0
Indennità di disagio	0
Indennità di maneggio valori	600,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 1/4/1999	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 1/4/1999	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 1/4/1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 1/4/1999	57.982,62
Altro	0
Totale	62.991,18

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non esistono destinazioni ancora da regolare.

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	106.468,84
Somme regolate dal contratto	62.991,18
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	169.460,02

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 2.505,00 al fine di retribuire prestazioni di lavoro straordinario (art. 14, comma 4 del CCNL 1/4/1999).

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 € 169.460,02.

Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato. Specifiche responsabilità) ammontano a € 106.468,84.

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 Funzioni Locali e la parte di premio correlato alla performance (organizzativa e individuale) è erogata sulla base di un sistema di valutazione delle prestazioni individuali dei dipendenti dell'Ente (approvato con Decreto del Presidente n.16/2019) in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la normativa regionale.

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 2022 sono state previste progressioni orizzontali, previo espletamento di idoneo avviso di selezione.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e certificazione del rispetto di quanto previsto dall'art. 67, comma 7 del CCNL Funzioni Locali del 21/5/2018.

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2022

Descrizione	Anno 2022	Anno 2016
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	135.470,70	134.534,94
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	0	0
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	0	0
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	0	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0	0
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	0	0
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	33.989,32	0
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	0	0
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	0	0
<i>Art. 15, comma 5, nuovi servizi o riorganizzazioni</i>		
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità		
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	0	0
Totale	169.460,02	134.534,94
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0	0
Art. 15, comma 2	0	0
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	0	0
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	0	0
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0	0
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	0	0
Somme non utilizzate l'anno precedente	0	0
Altre risorse variabili	0	0
Totale	169.460,02	134.534,94

Descrizione	Anno 2022	Anno 2016
CCNL 31/3/1999 articolo 7	0	0
CCNL 1/4/1999 articolo 19	0	0
Personale incaricato di p.o.	0	0
Trasferimento ATA	0	0
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).	0	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	0	0
Decurtazione proporzionale stabili	0	0
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0	0
Decurtazione proporzionale variabili	0	0
Altro	0	0
Totale	0	0
Risorse fisse	169.460,02	134.534,94
Risorse variabili	0	0
Decurtazioni	0	0
Totale	169.460,02	134.534,94

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo per la contrattazione integrativa.

Descrizione	Anno 2022
Indennità di comparto	9.003,84
Progressioni orizzontali storiche	34.431,89
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	45.139,17
Indennità per specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lettera f) CCNL 1/4/1999.	15.100,00
Indennità di turno e maggiorazione orario notturno, festivo, festivo/notturno, maneggio valori (art. 17, comma2, lettera d) - CCNL 1/4/1999.	2.700,00
Altro	93,94
Totale	106.468,84
Nuove progressioni orizzontali	4.408,56
Posizioni Organizzative	
Indennità di turno e maggiorazione orario notturno, festivo, festivo/notturno, maneggio valori (art. 17, comma2, lettera d) - CCNL 1/4/1999.	
Indennità di turno	0
Indennità di rischio	0
Indennità di disagio	0
Indennità di maneggio valori	600,00
Lavoro notturno e festivo	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. e) CCNL 01.04.1999)	0
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	57.982,62
Altro	0
Totale	
Altro	0
Totale	0
Non regolate dal decentrato	106.468,84
Regolate dal decentrato	62.991,18
Ancora da regolare	0
Totale	169.460,02

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. 6010, pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo per la contrattazione integrativa è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo del rispetto dell'art. 67, comma 7 del CCNL sottoscritto in data 21/5/2018.

La quantificazione del Fondo delle risorse decentrate e di quelle destinate agli incarichi di posizione organizzativa, di cui all'art. 15, comma 5, è costituita nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D.lgs. n. 75/2017.

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

Il totale del Fondo per la contrattazione integrativa è stanziato al capitolo 6010.

Le somme per oneri riflessi sono stanziati ai capitoli 4510 e 4590 del bilancio. Le somme per IRAP sono stanziati ai capitoli 4511 e 4591 del bilancio. Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.
