

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO AL PERSONALE DIPENDENTE DELL' ASP DELLA ROMAGNA FAENTINA – ANNO 2020.

ISTITUTO	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. è stato aggiornato con gli schemi pubblicati al link http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_Government/amministrazioni_pubbliche/Schemi_RTF/
COMPETENZA	Direttore Giuseppe Neri

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 CCNL Funzioni locali del 21.05.2018, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020

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 deliberazione n. 164 del 05/11/2019 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	500.513
Risorse variabili	3.522

Decurtazione permanente art. 1 comma 456 L.147/2013	48.740
Decurtazione per rispetto tetto 2016 art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017	1.162
Totale risorse già decurtate	454.133

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

Risorse storiche consolidate

La parte “storica” del fondo per le risorse decentrate a partire dall’anno 2018 è costituita da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili indicate dall’art. 31 comma 2 del CCNL 22/01/2004 (art. 67 comma 1 CCNL Funzioni locali 2016/2018) ed è quantificata in € 270.912

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. b)	4.242
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. a)	6.822
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. c)	8.974
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. g)	631
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. h)	208.931

In specifico:

lett. a) incremento a valere dal 1 gennaio 2019 pari ad un importo su base annua di € 83,20 per il personale non dirigente in servizio al 31.12.2018 (n. 82)

lett. b) differenze tra gli incrementi a regime riconosciuti alle progressioni economiche di ciascuna categoria e e gli stessi incrementi riconosciuti alle posizioni iniziali, in riferimento al personale in servizio alla data in cui gli incrementi decorrono.

lett. c) importo corrispondente alle RIA non più corrisposto al personale cessato dal servizio. l'importo confluisce nel fondo a partire dall’anno successivo alla cessazione.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili individuate sono così determinate

Descrizione*	Importo
Somme non utilizzate l’anno precedente	412
Quote incentivi funzioni tecniche	3.101

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Art.1 comma 456 Legge 147/2013 8 decurtazione permanente	48.740
Art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017 rispetto tetto fondo 2016	1.162
Totale generale riduzioni	49.902

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	450.611

Risorse variabili	3.522
Totale Fondo sottoposto a certificazione	454.133

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 € 136.203 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	29.880
Progressioni orizzontali escluse quelle previste dal 01.01.2020	106.323
Totale	136.203

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Art. 68 comma 1 CCNL 21/05/2018 nuove progressioni 1 gennaio 2020	13.100
Art. 68 comma 2 lett b) CCNL 21/05/2018 performance individuale	178.601
Art. 68 comma 2 lett c) CCNL 21/05/2018 disagio, rischio e maneggio valori	10.581
Indennità straordinaria rischio Covid - 19	16.500
Art. 68 comma 2 lett d) CCNL 21/05/2018 indennità di turno	75.819
Art. 68 comma 2 lett. e) CCNL 21/05/2018 specifiche responsabilità	16.500
Art. 69) CCNL 21/05/2018 premio differenziale individuale	3.728
Quote incentivi funzioni tecniche	3.101
TOTALE	317.930

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	136.203
Somme regolate dal contratto	317.930
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	454.133

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 € 450.611; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 149.303. 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 (performance organizzative e individuale) 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)

Si rimanda all'Accordo **CRITERI E MODALITA' E QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE ALL'INTERNO DELLA CATEGORIA** – anno 2020, siglato in data 09.09.2020 come stralcio al presente contratto, corredato da relazione illustrativa e tecnico finanziaria e già oggetto di certificazione da parte dell'organo di revisione

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

Lo schema prende a riferimento l'anno 2016, così come previsto dal Dlgs 75/2017 e il Fondo 2018.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2020
Risorse stabili	439.546	439.546	439.546
Risorse stabili escluse dal limite art.67c.2 lett.b CCNL 2016-2018	0	4.242	4.242
Risorse variabili non soggette al limite del fondo 2016 (incentivi funzioni tecniche)	7.489,23	6.960	3.101

Risorse stabili escluse dal limite tetto 2016. art.67c.2 lett.a) CCNL 2016-2018			6.822
Risparmi anni precedenti	53.206,31	17.307	421
Totale	500.242	468.055	454.133

Come si evince dal prospetto, tenendo conto che alla parte stabile del fondo sono state portate in aumento somme non soggette al limite tetto 2016, il tetto fondo 2016, confermato per il 2018, risulta rispettato.

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

Il sistema contabile dell'ASP prevede la predisposizione di un bilancio annuale economico preventivo composto da un conto economico preventivo e un documento di budget che rappresenta in termini analitici i risultati attesi. A controllo e verifica di quanto previsto, è attivo un sistema di contabilità analitica che consente il controllo economico gestionale semestrale. Le somme del fondo per la contrattazione integrativa trovano capienza nell'apposito capitolo del bilancio preventivo 2020 per € 454.133 (conto di bilancio 2020 "competenze variabili").

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come evidenziato nel prospetto alla voce Modulo III, il limite di spesa, introdotto dal dlgs 75/2017 del fondo del 2016 risulta rispettato in quanto la diversa quantificazione dei due fondi che comporta un aumento del Fondo 2018 di € 28.509 è giustificata perché trattasi di risorse stabili non soggette al tetto per € 4.242 (differenziali p.e.o.) e di risorse variabili non soggette al tetto per € 421 (economie anno precedente) e per € 3.101 (quote incentivi funzioni tecniche)

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 dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 164 del 22.12.2020 per una somma complessiva di € 454.133 = trova capienza nel conto di bilancio 2020 "competenze variabili".

F.to
IL DIRETTORE
(Dott. Giuseppe Neri)