

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL' ACCORDO CRITERI E MODALITA' E QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE ALL'INTERNO DELLA CATEGORIA – anno 2020**

<b>ISTITUTO</b>	Relazione tecnico-finanziaria all'accordo per l'attivazione dell'istituto della progressione economica orizzontale e per la previsione delle risorse necessarie per l'anno 2020
<b>A COSA SERVE</b>	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
<b>FONTE NORMATIVA</b>	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165
<b>CONTENUTO DELLA NORMA</b>	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.
<b>POSSIBILE DISCIPLINA</b>	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 <a href="http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_Government/amministrazioni_publiche/Schemi_RTF/">http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e_Government/amministrazioni_publiche/Schemi_RTF/</a>
<b>COMPETENZA</b>	Direttore Giuseppe Neri

**ACCORDO CRITERI E MODALITA' E QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE ALL'INTERNO DELLA CATEGORIA – anno 2020**

**Relazione tecnico-finanziaria**

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

Il fondo risorse decentrate, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato quantificato, in via provvisoria anche al fine di consentire la puntuale liquidazione mensile al personale avente diritto di quegli istituti del salario accessorio previsti dal CCNL attualmente in vigore

e aventi natura di continuità, dall'Amministrazione con deliberazione n. 50 del 30.04.2020 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	500.512
Risorse variabili	0
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
<b>Totale risorse disponibili ( con arrotondamento)</b>	<b>450.611</b>

### 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

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. B)	4.242
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. A)	6.822
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. H)	208.931

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili individuate sono così determinate

Descrizione*	Importo
	0

### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>Parte stabile</b>	
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
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>49.902</b>

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo provvisorio

Descrizione	Importo
Risorse fisse	450.611
Risorse variabili	0
<b>Totale Fondo provvisorio</b>	<b>450.611</b>

#### 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 dall'accordo sottoposto a certificazione

Non vengono regolate dal presente accordo somme per totali € 139.262 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	30.710
Progressioni orizzontali	108.552
<b>Totale</b>	<b>139.262</b>

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

#### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dall'accordo istitutivo dell'istituto della progressione economica orizzontale e della previsione delle risorse necessarie per l'anno 2019

Viene regolata dall'accordo la somma di € 13.000,00

Descrizione	Importo
Art. 68 comma 1 lett j) CCNL 21/05/2019 progressioni economiche 2020	13.100
<b>TOTALE</b>	<b>13.100</b>

#### Sezione III - Destinazioni ancora da regolare (importi in via presuntiva)

Descrizione	Importo
Art. 68 comma 2 lett b) CCNL 21/05/2019 performance individuale	192.390
Art. 68 comma 2 lett c) CCNL 21/05/2019 disagio, rischio e maneggio valori	11.104
Art. 68 comma 2 lett d) CCNL 21/05/2019 turno	78.254
Art. 68 comma 2 lett. e) CCNL Funzioni Locali specifiche responsabilità	16.500
<b>TOTALE</b>	<b>298.248</b>

#### Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per l'accordo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dall'accordo	139.262
Somme regolate dall'accordo	13.100
Destinazioni ancora da regolare	298.248
<b>Totale ( con arrotondamento)</b>	<b>450.611</b>

## 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 € 139.262. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, compresa la progressione economica orizzontale all'interno della categoria prevista per l'anno 2020 con risorse pari a € 13.100,00 sono tutte finanziate con risorse stabili.

### b. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali). Anno 2020

Le Risorse stabili disponibili da destinare alle nuove progressioni orizzontali attribuibili nell'anno 2020 sono quantificate in € 13.100. Le risorse economiche vengono assegnate con metodo proporzionale sulla base della % di dipendenti aventi diritto per ogni graduatoria, rispetto al totale degli aventi diritto.

Le progressioni 2020 sono attribuite, sulla base delle risorse stabili rese disponibili, in modo selettivo ad una quota limitata di dipendenti (50% degli aventi diritto, presenti al 01/01/2020 e con 3 anni di servizio nella p.e. in godimento), in relazione alle risultanze della valutazione della performance individuale del triennio che precede l'anno in cui è adottata la decisione dell'attivazione dell'istituto e all'esperienza acquisita negli ambiti di riferimento, secondo criteri generali previsti all'art. 11 del CCI del 31.05.2019 (requisiti di accesso e criteri da utilizzare per la definizione della graduatoria utile per la PEO, sotto riportati) e secondo gli ulteriori criteri e modalità espresse nell'Accordo in oggetto.

#### Requisiti di accesso

- a) il personale interessato deve possedere il requisito minimo di 3 anni maturati nella posizione economica in godimento alla data del 1° gennaio dell'anno come sopra specificato;
- b) non avere ricevuto sanzioni disciplinari superiori al richiamo scritto nel biennio precedente. Ogni singola sanzione può essere valutata a questo fine una sola volta;
- c) avere conseguito, nella media delle valutazioni dell'ultimo triennio, un punteggio di almeno 60/100;
- d) di essere dipendente dell'ASP della Romagna Faentina alla data di decorrenza delle PEO;

#### Criteri da utilizzare per la definizione della graduatoria utile per la PEO:

- a) punteggio della media delle valutazioni prese a riferimento (il valore massimo è attribuito al punteggio medio più elevato tra tutti coloro che partecipano alla selezione)
- b) esperienza nel livello retributivo di appartenenza, maturata presso l'ASP della Romagna Faentina (il valore massimo è attribuito al periodo più elevato tra tutti coloro che partecipano alla selezione)
- c) il riparto tra i due criteri è effettuato con le seguenti proporzioni:

categoria A e B	60% valutazione	40% esperienza maturata
categoria C	65% valutazione	35% esperienza maturata
categoria D	70% valutazione	30% esperienza maturata

### **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 gli anni 2018 e 2020

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018	Anno 2020
Risorse stabili	439.546	439.546	439.546
Risorse stabili escluse dal limite art.67 c.2 lett.b CCNL 2016-2018	0	4.242	11.065
Risorse variabili non soggette al limite tetto 2016	7.489,23	6.960	0
Residui anni precedenti	53.206,31	17.307	0
Totale	500.242	468.055	450.611

### **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

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 periodico. Le somme del fondo per la contrattazione integrativa trovano capienza nell'apposito capitolo del bilancio preventivo 2020 per € 450.611 (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 fondi

2018 e 2020 è giustificata perché trattasi di risorse stabili non soggette al tetto per € 4.242 (differenziali p.e.o.) e per € 6.822,40 ( art. 67 comma 2 lett. A) CCNL 21/05/2018.

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 in via provvisoria dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 50 del 30.04.2020 per una somma complessiva di € 450.611 = trova capienza nel conto di bilancio 2020 "competenze variabili".



---

IL DIRETTORE  
(Dott. Giuseppe Neri)