

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO AL PERSONALE DIPENDENTE DELL' ASP DELLA ROMAGNA FAENTINA – ANNO 2017.

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-GOVERNME1/Schemi-RTF/note_applicative
COMPETENZA	Direttore Giuseppe Neri

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 2017.

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. 192 del 30.11.2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	488.540,31
Risorse variabili sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010	0
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 9, comma 2-	

bis del d.l. 78/2010	
Decurtazione permanente art. 1 comma 456 L.147/2013	48.740,41
Decurtazione per rispetto tetto 2016 art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017	253,89
Totale risorse già decurtate	439.546,01

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 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in € 187.438,40.=

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	8.618,64
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 6	1.766,58
CCNL 22/1/224 art. 32 c 2-3-4-5	5.183,94
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	6.578,55

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.193,54
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	208.930,66
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari	
Altro	64.830,00

Ria personale cessato (totale € 8.066,1 di cui € 2.872,56 sono nello storico consolidato)

Altro - consolidato 2003 delle ex OO.PP. che sono confluite nell’ASP della Romagna Faentina nato come incremento nel 2000 per sanare quelle situazioni che richiedevano risposta prioritaria in termini di riconoscimento professionale. Voce separata perchè finalizzata al finanziamento di una parte consistente delle PEO.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	0
Somme non utilizzate l’anno precedente	0

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

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	48.740,41

Art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017 rispetto tetto fondo 2016	253,89
Totale generale riduzioni	48.994,3

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	439.546,01
Risorse variabili	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	439.546,01

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 € 307.154,80 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	38.410,33
Progressioni orizzontali	97.574,56
Indennità di turno e rischio	109.010,12
Indennità maneggio valori (CDDI 2008)	730,28
Incentivi art. 92 c5 Dlgs 163/2003	
Totale	245.725,29

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 193.820,72

Descrizione	Importo
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a), lettera e) e lettera f) del CCNL 01/04/1999	193.820,72
Totale	193.820,72

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	245.725,28
Somme regolate dal contratto	193.820,72
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	439.546,01

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 € 439.546,01; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 135.984,89. 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)
per l'anno 2017 non si sono attribuite nuove progressioni economiche

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

Il raffronto è fatto tra il fondo 2016 e quello 2015, in quanto l'ente è stato istituito nel 2015 e si è provveduto alla costituzione di un nuovo fondo per la cui quantificazione sono stati presi a riferimento gli importi e le decurtazioni costituenti i fondi 2014 delle Aziende confluite nell'Asp della Romagna Faentina.

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Differenza 2016 - 2017
Risorse stabili	434.898,98	439.546,01	439.546,01	0
Risorse variabili sottoposte alla limitazione art. 9 c.2 bis del dl78/2010	19.871,56	0	0	0
Risorse variabili non sottoposte alla limitazione art. 9 c.2 bis del dl78/2010	16.144,38	7.489,23	0	-7.489,23
Residui anni precedenti	0	53.206,31	0	- 53.206,31

Totale	470.914,92	500.241,55	439.546,01	-60.695,54
--------	------------	------------	------------	------------

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 semestrale. Le somme del fondo per la contrattazione integrativa trovano capienza nell'apposito capitolo del bilancio preventivo 2017 per € 439.546,01 (conto di bilancio 2017 "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 del fondo del 2015 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 determinato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 192 del 30.11.2017 per una somma complessiva di € 439.546,01= trova capienza nel conto di bilancio 2017 "competenze variabili".

IL DIRETTORE
(Dott. Giuseppe Neri)



