

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO AL PERSONALE DIPENDENTE DELL' ASP DELLA ROMAGNA FAENTINA – ANNO 2018.

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 2018.

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. 200 del 28.11.2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	488.540
Risorse variabili	24.267
Art. 67 comma 2 lett. b) CCNL 21/05/2018	4.242
Decurtazione permanente art. 1 comma 456 L.147/2013	48.740

Decurtazione per rispetto tetto 2016 art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017	254
Totale risorse già decurtate	468.055

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 Ccnl

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)	8.066
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. G)	631
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
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	6.960
Somme non utilizzate l’anno precedente	17.307

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	254
Totale generale riduzioni	48.994

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	443.788
Risorse variabili	24.267
Totale Fondo sottoposto a certificazione	468.055

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 € 250.918,91 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	35.744,49
Progressioni orizzontali	103.544,29
Quote incentivi funzioni tecniche	6.959,59
Art. 68 comma 2 lett. d) CCNL 21/05/2018 indennità di turno	104.670,54
Totale	250.918,91

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 € 271.136

Descrizione	Importo
Art. 68 comma 2 lett a) CCNL 21/05/2019 performance organizzativa	800,00
Art. 68 comma 2 lett b) CCNL 21/05/2019 performance individuale	184.123,37
Art. 68 comma 2 lett c) CCNL 21/05/2019 disagio, rischio e maneggio valori	15.704,44
Art. 68 comma 2 lett. e) CCNL Funzioni Locali specifiche responsabilità	16.508,41
TOTALE	217.136,22

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	250.919
Somme regolate dal contratto	217.136
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	468.055

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 € 443.788; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali) ammontano a € 139.288,78. 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)

per l'anno 2018 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

Lo schema prende a riferimento l'anno 2016, così come previsto dal Dlgs 75/2017 e, considerato che la costituzione del Fondo 2018 è effettuata con riferimenti contrattuali diversi, si è provveduto alla conseguente integrazione dello stesso.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risorse stabili	439.546	439.546	439.546
Risorse stabili escluse dal limite art.67c.2 lett.b CCNL 2016-2018	0	0	4.242
Risorse variabili non soggette al limite tetto 2016	7.489,23	0	6.960
Residui anni precedenti	53.206,31	0	17.307
Totale	500.242	439.546	468.055

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 2018 per € 468.055 (conto di bilancio 2018 "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 € 17.307 (economie anno precedente) e per € 6.960 (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. 192 del 30.11.2017 per una somma complessiva di € 468.055,00= trova capienza nel conto di bilancio 2018 "competenze variabili".



IL DIRETTORE
(Dott. Giuseppe Neri)

