

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO RELATIVO AL PERSONALE DIPENDENTE DELL' ASP DELLA ROMAGNA FAENTINA – ANNO 2023

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_publiche/Schemi_RTF/
COMPETENZA	Direttore Giuseppe Neri

Contratto decentrato integrativo ai sensi degli artt. 7 e 8 CCNL Funzioni locali del 16.11.2022, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2023.

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. 152 del 19.12.2023 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	530.786,86
Risorse variabili	14.891,32
Decurtazione permanente art. 1 comma 456 L.147/2013	48.740,41

Decurtazione per rispetto tetto 2016 art. 23 comma 3 Dlgs 75/2017	1.981,65
Totale risorse già decurtate	494.956,12

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 € 270.912,09

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. b)	4.242,43
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. a)	6.822,40
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. c)	9.794,06
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. g)	631,46
CCNL 21/05/2018 – Art. 67 comma 2 lett. h)	208.930,66
CCNL 16/11/2022 – Art. 79 comma1 lett. b)	6.591,00
CCNL 16/11/2022 – Art. 79 comma1 lett. d)	6.649,11
CCNL 16/11/2022 – Art. 79 comma1 bis	16.213,65

In specifico:

CCNL 21/05/2018:

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 31.12.2015 (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.

lett. h) incremento della dotazione organica attuato nel 2015, in seguito alla costituzione dell’ASP della Romagna Faentina dalla fusione dell’ASP Prendersi Cura e dell’ASP Solidarietà Insieme.

CCNL 16/11/2022:

lett. b) incremento a valere dal 01/01/2021 (le quote relative al 2021 e 2022 sono stanziata nella parte variabile del fondo 2023) pari ad un importo su base annua di € 84,50 per il personale non dirigente in servizio al 31.12.2018 (n. 78).

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

Bis quota risorse già a carico del bilancio differenze stipendiali B3 – B1 e D3 – D1 (decorrenza 01.04.2023)

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili individuate sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 79 comma 5 CCNL 16/11/2022	13.182,00
Somme non utilizzate l’anno precedente	639,27
Quote incentivi funzioni tecniche	1.070,05

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	1.981,65
Totale generale riduzioni	50.722,06

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse fisse	480.064,80
Risorse variabili	14.891,32
Totale Fondo sottoposto a certificazione	494.956,12

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 € 151.381,48 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	27.721,98
Progressioni orizzontali escluse quelle previste dal 01.01.2023	106.375,80
Quota risorse già a carico del bilancio corrispondente al differenziale stipendiale D3 – D1 E B3 Art. 79 comma1 bis CCNL 2019- 2021	16.213,65
Quote incentivi funzioni tecniche	1.070,05
Totale	151.381,48

Le somme sono effetto di disposizioni del CCNL, di progressioni economiche orizzontali pregresse e di altre disposizioni di legge e/o regolamento (quota incentivi lavori pubblici).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Descrizione	Importo
Art. 80 comma 1 lett j) CCNL 16/11/2022 nuove progressioni/differenziali stipendiali 1 gennaio 2023	9.336,30
Art. 80 comma 2 lett a) CCNL 16/11/2022 performance organizzativa	6.461,11
Art. 80 comma 2 lett b) CCNL 16/11/2022 performance individuale	185.358,96
Art. 80 comma 2 lett c) e lett. d) CCNL 16/11/2022 disagio, rischio e maneggio valori e turno	114.759,31
Art. 80 comma 2 lett. e) CCNL 16/11/2022 specifiche responsabilità	23.600,00
Art. 81 CCNL 16/11/2022 premio differenziale individuale	4.058,96
TOTALE	343.574,64

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	151.381,48
Somme regolate dal contratto	343.574,64
Destinazioni ancora da regolare	0
Totale	494.956,12

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 € 480.064,80; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali/differenziali stipendiali) ammontano a € 143.434,08. 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, MODALITA' E QUANTIFICAZIONE RISORSE PER L'ATTRIBUZIONE DELLA PROGRESSIONE ECONOMICA ORIZZONTALE ALL'INTERNO DELLA CATEGORIA** – anno 2023, siglato in data 20.12.2023 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, il Fondo 2022 e il Fondo 2023.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2022	Anno 2023
Risorse stabili	439.546	439.546	439.546
Risorse stabili escluse dal limite art.67c.2 lett.b CCNL 2016-2018		4.242	4.242

Risorse stabili escluse dal limite tetto 2016. art.67c.2 lett.a) CCNL 2016-2018		6.822	6.822
Risorse stabili escluse dal limite tetto 2016. art.79 c. 1 lett. b) CCNL 2019 -2021			6.591
Risorse stabili escluse dal limite tetto 2016. art.79 c. 1 lett. d) CCNL 2019 -2021			6.649
Risorse stabili escluse dal limite tetto 2016. art.79 c. 1 bis CCNL 2019 -2021			16.214
Risorse variabili non soggette al limite del fondo 2016 (incentivi funzioni tecniche)	7.489,23	1.193	1.070
Risparmi anni precedenti	53.206,31		639
art.79 c. 5 CCNL 2019 - 2021			13.182
Totale con arrotondamenti	500.242	451.803	494.955

Come si evince dal prospetto, partendo dal dato 2016 “risorse stabili” e aggiungendo le somme in aumento alla parte stabile e variabile del fondo 2023, trattandosi di somme non soggette al limite tetto 2016, il tetto fondo 2016 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 2023 per € 494.956,12 ("Costi del personale dipendente – salari e stipendi").

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; si evidenzia, infatti, come le voci art. 67 c.2 lett.a), lett. b) CCNL 2016-2018, art.79 c. 1 lett. b) CCNL 2019 -2021, art.79 c. 1 lett. d) CCNL 2019 -2021, art.79 c. 1 bis CCNL 2019 -2021, art.79 c. 5 CCNL 2019 – 2021 economie anno precedente e quota incentivi funzioni tecniche non sono soggette al tetto.

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. 152/2023 per una somma complessiva di € 494.956,12 = trova capienza nell'apposito capitolo del bilancio preventivo 2023 per € 494.956,12 ("Costi del personale dipendente – salari e stipendi").

IL DIRETTORE
Dott. Giuseppe Neri