

LA RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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 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 ed 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 Monica Tagliavini

ASP DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA

BAGNACAVALLLO (RA)

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 **2016**

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 determinazione n. 41 del 07/09/2016 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	633.418
Risorse variabili	119.226
Riduzioni operate nell'anno 2014 per effetto del primo periodo di cui all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010 consolidato a partire dal 2015	-2.507
Riduzioni operate per superamento limite 2015 (art. 1 comma 236 legge 28/12/2015 n. 208)	-1501
Totale risorse	748.636

Il modulo I è compilato in base alle disposizioni:

- del comma 456 dell'art. 1 L. 147/2013, che ha previsto che nell'articolo 9, comma 2-bis, del decreto-legge 78/2010, le parole "e sino al 31 dicembre 2013" vengano sostituite dalle seguenti "e sino al 31 dicembre 2014" e ha inoltre introdotto nella parte finale del testo dell'articolo 9, comma 2-bis, il seguente periodo "A decorrere dal 01 gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo";
- della L. 208/2015 art.1 comma 236. a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente

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 2004 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, e quantificata in 483.053 (CCNL 22/01/2004 art. 31c. 2)

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.208
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	4.682
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	19.135

Gli incrementi indicati in questa sezione sono stati effettuati nei fondi delle ex Ipab, ad eccezione dell'incremento Ccnl 11/04/2008 art. 8 c. 7 applicato dall'Asp.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5.276
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1.258
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni)	82011
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	19.796
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 –	

Sono in specifico:

- incremento dovute alle Ria del personale cessato, come previsto dall'art. 4 c. 2 CCNL 05/10/2001 a partire dal 2004,

- incremento delle dotazione organica per riclassificazione in categoria D infermieri professionali per il quali è richiesto quale titolo di accesso la laurea, (CCNL 01/04/1999 art. 15 c.5 incremento stabile);
- incremento delle dotazione organica per trasferimento attività e relativi dipendenti in Asp da parte dei Comuni soci, (CCNL 01/04/1999 art. 15 c.1 let. L)
- incremento stipendiali collegati alle posizioni economiche come precisato nelle dichiarazioni congiunte citate,

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	13.355
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	10.431
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	73.000
Altre risorse variabili : art. 32 c. 6 CCNL 22.01.2004	14.683
Somme non utilizzate l'anno precedente	7.758
Altro	

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c 1 let.d come modificato dal ccnl 5/10/2011 art. 4 comma 4: importo sovvenzionati da convenzioni con soggetti privati, si tratta di rimborsi che derivano da convenzioni con Cooperative sociali che sono subentrate all'Asp nella gestione dei servizi accreditati, per gli importi di retribuzione accessoria versata dall'Asp ai dipendenti ma a carico delle Cooperative stesse.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

I nuovi servizi o processi di riorganizzazione sono stati individuati con determina del Direttore n. 36/2016, all'interno dei quali sono stati definiti per ogni attività gli obiettivi e i risultati attesi che costituiscono i criteri per l'individuazione dell'effettivo miglioramento del servizio. Si tratta di obiettivi concreti e misurabili che consentono a consuntivo di verificare il raggiungimento degli stessi. La determina evidenzia i criteri individuati per la valutazione dei singoli progetti/attività innovative.

Si rimanda per l'elenco delle attività finanziate all'allegato C del CCDI 201 che riporta in modo sintetico gli obiettivi definiti dall'Asp per ogni nuova attività/servizio.

Altre risorse variabili comprendono gli incrementi delle risorse decentrate previste per gli "altri" enti del comparto nei CCNL del 22/01/2004 art. 32 c.6, che in base a quanto previsto nell'art. 31 c.3 dello stesso CCNL sono da classificare come risorse variabili perché vincolate alla verifica della relativa capacità di spesa in bilancio.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
Trasferimento personale ATA	
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa) consolidato per l'anno 2015 con lo stesso importo del 2014	2.507
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	
Riduzioni operate per superamento limite 2015 (art. 1 comma 236 legge 28/12/2015 n. 208)	1501
Totale riduzioni di parte stabile	4.008
Parte variabile	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	
Totale riduzioni di parte variabile	
Totale generale riduzioni	4008

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	633.418
Risorse variabili	119.226
Totale fondo tendenziale	752.644
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabi-	4008

lità	
Decurtazione risorse variabili	
Totale decurtazioni fondo tendenziale	4008
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	629.410
Risorse variabili	119.226
Totale Fondo sottoposto a certificazione	748.636

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 € 292.965 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto definite dal CCNL 22/01/2004 art. 33	69.184
Progressioni orizzontali da situazioni pregresse	119.340
Ributizione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa, in base agli incarichi assegnati	104.441
Altro	
Totale	292965

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale 2013-2015 oppure 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 € 455.672 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	247.428
Indennità di rischio	33.211
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio valori	961
Lavoro notturno e festivo	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	37.083
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	136989
Altro	
Totale	455.672

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	292965
Somme regolate dal contratto	455.672
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	7486367

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 € 629.409, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 292,964 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 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione .

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 in corso (2016) non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

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

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2014.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
<i>Risorse storiche</i>				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	483.053	483.053	0	483.053
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.207	18.207	0	18.207
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	4.682	4.682	0	4.682
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	19.135	19.135	0	19.135
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	5276	3840	1436	3.361
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1258	1192	66	0
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni) per dipendenti trasferiti nel corso del 2010	82011	82011	0	73.016
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	19.796	19.796	0	19.796
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2				
CCNL 1/4/1999 art. 14, c. 4 riduzione straordinari				
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>				
Totale	633.418	631.916	1.502	621.250
<i>Risorse variabili</i>				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	13355	16923	-3568	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2				23.594
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	73000	69500	3500	33.084
Altre risorse variabili (anno 2013 - art. 32 c. 6 CCNL 22/01/2004)	14.683	14.683	0	18610
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura				
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	10431	11407	-976	10.191
Somme non utilizzate l'anno precedente	7758	6563	1195	5.579

Descrizione	Anno 2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	119227	119076	151	91.058
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
CCNL 31/3/1999 articolo 7 CCNL 1/4/1999 articolo 19				
Personale incaricato di p.o.				
Trasferimento ATA				
Trasferimento personale ai sensi dell'art. 31 del d.lgs. 165/2001 (unione, consorzi, ecc.).				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili (consolidamento decurtazione applicata nel 2014)	2.507	2.507	0	
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2015 stabili	1501		1501	
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	4008	2.507	1501	0
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	633418	631916	1502	621.250
Risorse variabili	119227	119076	151	91.058
Decurtazioni	4008	2507	1501	
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale	748637	748485		712.308

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2016 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015.

Descrizione	Anno2016	Anno 2015	Differenza	Anno 2010
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>				
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>				
Indennità di comparto	69184	66.783	2401	52.104
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	119340	130.036	-10696	166.060
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	104441	107.467	-3026	109.528
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)				
Art. 6 CCNL 05.10.2001 Indennità per il personale educativo e scolastico				
Altro				
Totale	292965	304286	-11321	327.692
<i>0</i>				
Indennità di turno	247428	250.769	-3341	180751
Indennità di rischio	33211	32.600	611	26227
Indennità di disagio				
Indennità di maneggio valori	961	631	330	0
Lavoro notturno e festivo				
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	37083	32315	4768	55557
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)				
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999				
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	136989	127.884	9105	122082
Altro				
Totale	455672	444.199	11473	384.617
<i>0</i>				
Altro				

Il prospetto allegato evidenzia la composizione dei risparmi sul fondo 2015 che per la parte determinata da aspettative congedi, comportano risparmi sui rispettivi fondi che in base all'art. 17 c. 5 CCNL 01/04/1999, sono portate in aumento dell'anno successivo (vedasi fondo 2016 in "somme non utilizzate da anno precedente"). In tali voci non sono compresi i risparmio determinati dalle trattenute per malattia che non possono essere utilizzati negli anni successivi.

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 dall'Amministrazione con determinazione n. 41 del 07/09/2016 trova copertura nel conto economico preventivo anno 2016 come di seguito indicato,.

ASP DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA – ESTRATTO BUDGET ANNO 2016 PER COSTITUZIONE FONDO DELLA PRODUTTIVITA'

Estratto bilancio di previsione anno 2016		Voci di bilancio non a carico del fondo produttività	Voci di bilancio che costituiscono il fondo produttività
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			
Salari e stipendi	3.962.097	3.153.616	808.481
Competenze fisse	3.300.804	3.185.609	115.194
Competenze variabili	727.283	37.185	690.098
Competenze per lavoro straordinario	4.531	4.531	0
Rimborso competenze personale in comando	-93.796	-93.796	0
Competenze compl.pers. att.commerciale	23.275	20.087	3.188
Compensi personale attivo in comando	0	0	0

Competenze compl.pers. att.commerciale	23.275,35	20.087,07	3.188,28
stipendio fisso	20.042,31	20.042,31	,00
progressioni economiche	1.711,32		1.711,32
Indennità di comparto	426,96		426,96
Indennità di comparto da bilancio	44,76	44,76	,00
ind variabili	,00		,00
compensi per produttività	1.050,00		1.050,00

valore massimo costituzione fondo da budget 2016		808.481
valore fondo anno 2016		748.637

La quota della voce di bilancio B9 che comprende voci che compongono il fondo di produttività e le risorse successivamente ad esso destinato è di € 808,481 che copre totalmente il valore totale del fondo anno 2016 di € 748.637

IL DIRETTORE

Dott.ssa Monica Tagliavini