

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	I 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-1/e_government/amministrazioni_pubbliche/Schemi_RTF/
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 **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 determinazione n. 106 del 08/11/2018 in applicazione del Ccnl del 21/05/2018 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	553.956,49
Risorse variabili	102.786,88
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	-2.506,88
Riduzioni operate per superamento limite 2016 (art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75)	-3.232,55
Totale risorse	651.003,94

Il modulo I è compilato in base alle disposizioni:

e stabilisce: a decorrere dal 1° gennaio 2017, 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, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. Per gli enti locali che non hanno potuto destinare nell'anno 2016 risorse aggiuntive alla contrattazione integrativa a causa del mancato rispetto del patto di stabilità interno del 2015, l'ammontare complessivo delle risorse di cui al primo periodo del presente comma non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015, ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio nell'anno 2016.

3. Fermo restando il limite delle risorse complessive previsto dal comma 2, le regioni e gli enti locali, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale, possono destinare apposite risorse alla componente variabile dei fondi per il salario accessorio, anche per l'attivazione dei servizi o di processi di riorganizzazione e il relativo mantenimento, nel rispetto dei vincoli di bilancio e delle vigenti disposizioni in materia di vincoli della spesa di personale e in coerenza con la normativa contrattuale vigente per la medesima componente variabile

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 riserve stabili, indicate dall'art. 31 comma 2 del CCNL 22/01/2004, relativa all'anno 2017, al netto di quanto destinato nel medesimo anno alla retribuzione di posizione e risultato delle posizioni organizzative (art. 67 comma 1 CCNL 21/05/2018), pari a € 548.722,55

e dagli incrementi previsti dall'art. art. 67 comma 2 CCNL 21/05/2018, di seguito specificati

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. a)	0
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. b)	4.527,65
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. c)	706,29
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. d)	0
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. e)	0
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. f)	0
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. g)	0
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. h)	0
TOTALE	5.233,94

Sono in specifico:

- Let b): 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 decorrono gli incrementi;
- let. c) importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non più corrisposti al personale cessato dal servizio. L'importo confluisce nel fondo a partire dall'anno successivo alla cessazione.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono individuati con riferimento all'art. 67Comma 3 del CCNL 21/05/2018

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione*	Importo
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. a)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. b)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. c)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. d)	612,07
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. e)	9.017,55
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. f)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. g)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. h)	14.070,99
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. i)	73.000,00
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. j)	
CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. k)	
TOTALE RISORSE VARIABILI art. 67 comma 3	96.700,61
CCNL 21/05/2018 art. 68 comma 1 – risparmi anni precedenti	6.086,27

Sono in specifico:

Let d) importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità non versate dopo la cessazione in riferimento all'anno di cessazione. L'importo confluisce nel fondo nell'anno successivo alla cessazione. Si tratta quindi delle Ria non pagate nel 2017 ai cessati.

Let e) economie derivanti dall'applicazione della disciplina dello straordinario di cui all'art. 14 del CCNL del 01/04/1999. L'importo confluisce nel fondo dell'anno successivo.

Let. h) quota delle risorse stanziata nel passato in sede di contrattazione integrativa, di importo non superiore all'1,2% su base annua del monte salari anno 1997. L'importo massimo è di € 23.594,01, mentre il finanziamento è di € 14.070,99;

let. i) Risorse che l'Asp destina al conseguimento di obiettivi anche di mantenimento, definiti degli atti di programmazione della gestione.

Nel 2018 si è scelto di finanziare il mantenimento dei servizi o processi di riorganizzazione già avviati negli esercizi precedenti che:

- hanno comportato l'implementazione di nuovi sistemi informatici sia in area amministrativa che in area socio sanitaria;
- hanno sviluppato modalità di integrazione dei servizi socio sanitari;
- hanno implementato un programma continuativo delle attività di animazione;
- hanno sviluppato nuove sperimentazioni nel reparto cucina.

Alle risorse variabili così determinate si sommano le risorse di cui all'art. 67 comma 1 e 2 non utilizzate negli anni precedenti.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
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	2.506,88
Riduzioni operate per superamento limite 2016 (art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75)	3.232,55
Totale riduzioni	5.739,43

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	553.956,49
Risorse variabili	102.786,88
Totale fondo tendenziale	656.743,37
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione consolidata	2.506,88
Decurtazione variabile	3.232,55
Totale decurtazioni fondo tendenziale	5.739,43
C) Fondo sottoposto a certificazione	
Fondo unico al netto delle decurtazioni	651.003,94
Totale Fondo sottoposto a certificazione	651.003,94

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 € 188.921,49 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto definite dal CCNL 22/01/2004 art. 33	72.625,87
Progressioni orizzontali da situazioni pregresse	116.295,62
Totale	188.921,49

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL art. 68 comma 1 CCNL 21/05/2018

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 462.082,45 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	257.000,00
Indennità di rischio	35.000,00
Indennità di disagio	
Indennità di maneggio	550,00
Progressioni orizzontali con decorrenza anno 2018, in applicazione del CCI 2018/2020	38.329,75
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	33.003,72
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	98.198,98
Totale	462.082,45

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	188.921,49
Somme regolate dal contratto	462.082,45
Destinazioni ancora da regolare	
Totale	651.003,94

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 € 535.956,49, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato) ammontano a € 188.921,49. 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)

Con il CCI 2018/2020 sono state definite i criteri e i requisiti per l'attribuzione delle nuove progressioni economiche, che comunque nel rispetto degli stessi vengono effettuati mediante apposita selezione. Possono concorrere solo i dipendenti che hanno maturato 3 anni di anzianità nel precedente livello e che hanno una valutazione media degli ultimi tre anni non inferiore al 60/100.

La graduatoria viene definita mediante la combinazione di due criteri: la media delle valutazioni degli ultimi 3 anni e l'esperienza maturata, con un peso diverso nelle diverse categorie, ma comunque con una netta prevalenza del peso della valutazione. L'importo destinato all'incremento delle Peo viene ripartito con articolato sistema volta a favorire i passaggi dei livelli più bassi. Le risorse stanziante consentono il passaggio a circa il 50% dei dipendenti che hanno i requisiti per poter partecipare alla selezione. L'attribuzione delle nuove peo è l'unico istituto del CCI che produce effetti sull'annualità 2018, come consentito dall'art. 16 comma 7 del CCI 2018/2020.

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 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.

Considerato che i vincoli previsti dall'art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75, prendono a riferimento l'anno 2016, nello schema che segue è stato sostituito il 2010 (previsto nella schema originario) con l'anno 2016. Inoltre considerato che la costituzione del fondo anno 2018 è effettuato con riferimenti contrattuali diversi si è provveduto ad implementare lo schema delle voci del CCNL del 21/05/2018

Descrizione – Riferimenti CCNL ante 2018	Anno 2017	Anno 2016	Descrizione – Riferimenti CCNL del 21/05/2018	Anno 2018
<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	Unico importo consolidato (CCNL 21/05/2018 art. 67 c. 1)	548.723
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	18.207	18.207		
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	4.682	4.682		
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1				
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	19.135	19.135		
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	6.300	5.276	CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. c)	706
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	1.258	1.258		
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1 let. L /parte (incremento per trasferimento funzioni) per dipendenti trasferiti nel corso del 2010	82.011	82.011		
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14 CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	19.796	19.796	CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 2 let. b) (escluso dal limite art. 23 del d.lgs 75/2017)	4.528
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 risorse stabili	634.442	633.418	Totale risorse stabili al netto risorse destinate alle retribuzione di posizione e risultato dei titolari di posizioni organizzative che nel 2017 sono state finanziate da risorse stabili	553.956

Descrizione – Riferimenti CCNL ante 2018	Anno 2017	Anno 2016	Descrizione – Riferimenti CCNL del 21/05/2018	Anno 2018
Risorse variabili				
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			<i>Poste variabili sottoposte all'art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75</i>	
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	13.355	13.355		
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge				
Art. 15, comma 2			CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. h)	14.071
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	73.000	73.000	CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. i)	73.000
Altre risorse variabili (anno 2013 - art. 32 c. 6 CCNL 22/01/2004)	14.683	14.683	CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. d)	612
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75</i>	
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT				
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	9.863	10.431	CCNL 21/05/2018 art. 67 comma 3 let. e)	9.018
Somme non utilizzate l'anno precedente	9.120	7.758	CCNL 21/05/2018 art. 68 comma 1 – risparmi anni precedenti	6.086
Altro				
<i>Totale risorse variabili</i>				
Totale	120.021	119.227		102.787
<i>Decurtazioni del Fondo</i>				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili (consolidamento decurtazione applicata nel 2014)	2.507	2.507	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
Decurtazione proporzionale stabili				
Decurtazioni rispetto limite 2016 stabili	2.526	1.501	Riduzioni operate per superamento limite 2016 (art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75)	3.233
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili				
Decurtazione proporzionale variabili				
Altro				
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>				
Totale	5.033	4.008		5.739
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Risorse fisse	634.442	633.418	Risorse fisse	553.956
Risorse variabili	120.021	119.227	Risorse variabili	102.787
Decurtazioni	5.033	4.008	Decurtazioni	5.739
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>				
Totale fondo risorse decentrate	749.430	748.637		651.004
			Risorse destinate alle retribuzione di posizione e risultato dei titolari di posizioni organizzative nel 2017	99.074
<i>Totale risorse del Fondo – confrontabile</i>				
Totale complessivo	749.430	748.637		750.078
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>	18.983	18.189	<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 23 d.lgs 25/05/2017 n. 75</i>	19.631
TOTALE CONFRONTABILE	730.447	730.448		730.447

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017 e 2016.

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	69.184	68.644	72.626
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	119.340	112.371	116.296
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	104.441	99.074	
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	292.965	280.089	188.921
Indennità di turno	247.428	267.639	257.000
Indennità di rischio	33.211	35.780	35.000
Indennità di disagio			
Indennità di maneggio valori	961	581	550
Progressioni orizzontali con decorrenza anno 2018, in applicazione del CCI 2018/2020			38.330
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	37.083	33.779	33.004
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	136.989	131.562	98.199
Altro			
Totale	455.672	469.341	462.082
Altro			
Totale	748.637	749.430	651.004
Non regolate dal decentrato	292.965	280.089	188.921
Regolate dal decentrato	455.672	469.341	462.082
Ancora da regolare			
Totale	748.637	749.430	651.004
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa anno 2018 – uscite dal fondo			99.074
Totale confrontabile	748.637	749.430	750.078

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

In premessa a questo modulo si precisa che l'Asp adotta un sistema di contabilità economica in osservanza al disposto di cui al Titolo IV della LR 2/2003 (Regione Emilia Romagna) ed informato alle disposizioni in materia di contabilità e bilancio di cui al CC.

Gli strumenti contabili di programmazione, individuati da apposito regolamento di contabilità approvato dall'ente in coerenza con quanto deliberato dalla Giunta Regionale 12/03/2007 n. 279, sono costituiti in particolare per ciò che qui interessa, dal bilancio annuale economico preventivo composto da un conto economico preventivo e dal documento di budget che rappresenta in termini analitici i risultati attesi per l'esercizio successivo.

La voce di bilancio B9 – Costi per il personale è a sua volta suddivisa in sottoconti che consentono di individuare le quote stanziata a bilancio che compongono il fondo produttività sia al fine di monitorare correttamente la programmazione che il risultato a consuntivo. Come evidenziato nelle prossime sezioni che evidenziano sia il controllo dei valori a consuntivo per l'anno 2017 che il controllo sulla programmazione per l'anno 2018

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2017 di € 749.430 è stato rispettato come si evidenzia nell'estratto di bilancio di esercizio di seguito allegato.

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			
	4.919.644,60	4.176.092,76	743.551,84
Salari e stipendi	3.817.725,82	3.074.173,98	743.551,84
Competenze fisse	3.163.263,13	3.057.071,54	106.191,59
Competenze variabili	664.823,44	34.877,66	629.945,78
Competenze per lavoro straordinario	6.734,38	6.734,38	
Variazione fondo ferie e festività	23.743,03	23.743,03	
Rimborso competenze personale in comando	-67.574,45	-67.574,45	
Competenze compl.pers. att.commerciale	26.736,29	19.321,82	7.414,47
Oneri sociali	1.080.033,24	1.080.033,24	,00
Oneri su competenze fisse e variabili	1.049.493,69	1.049.493,69	
Oneri su variazione fondo ferie maturate	5.650,91	5.650,91	
Inail	37.190,51	37.190,51	
Rimborso oneri sociali pers. in comando	-19.592,41	-19.592,41	
Oneri comples. per pers.att.commerciale	7.290,54	7.290,54	
Altri costi personale dipendente	21.885,54	21.885,54	
Rimborsi spese trasferte	1.177,61	1.177,61	
Altri costi personale dipendente	20.707,93	20.707,93	

Totale fondo	749.430,08	
Quota variabile non distribuita – non riportabile all'esercizio successivo	14,14	
Totale fondo al netto quota non riportabili all'anno successivo	749.415,94	
Totale fondo da contabilità	743.551,84	
Risparmi totali da riportare nell'anno successivo	5.864,10	

VOCI DI DISTRIBUZIONE DEL FONDO PRODUTTIVITA' 2017	QUOTA IMPUTATO AL FONDO 2017	COSTO CONTABILIZZATO	ECONOMIE PER ANNO SUCCESSIVO
Fondo Progressioni Orizzontali art. 17, comma 2, lettera b) CCNL 01/04/99	112.370,55	107.779,41	-4.591,14
Fondo retribuzione posizione e risultato art. 17, comma 2, lettera c) CCNL 01/04/99	99.074,42	98.371,87	-702,55
Economie fondo anno 2017 definitive da utilizzare nel 2017 art. 17 comma 5 CCNL 01/04/99			-5.864,00

Il prospetto allegato evidenzia la composizione dei risparmi sul fondo 2017 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. In tali voci non sono compresi i risparmi 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. 106 del 08/11/2018 trova copertura nel conto economico preventivo anno 2018 come di seguito indicato,.

ASP DEI COMUNI DELLA BASSA ROMAGNA – ESTRATTO BUDGET ANNO 2018 PER COSTITUZIONE FONDO DELLA PRODUTTIVITA'

Estratto bilancio di previsione anno 2018		Voci di bilancio non a carico del fondo produttività	Voci di bilancio che costituiscono il fondo produttività
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			
Salari e stipendi	4.075.943	3.258.221	817.722
Competenze fisse	3.378.871	3.251.647	127.224
Competenze variabili	733.685	43.188	690.497
Competenze per lavoro straordinario	4.292	4.292	0
Rimborso competenze personale in comando	-40.906	-40.906	0
valore massimo costituzione fondo da budget 2017			817.722
valore fondo anno 2018			651.004
valore fondo PO anno 2018			99.074
totale anno 2018			750.078

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 € 817.722 che copre totalmente il valore totale del fondo anno 2018 e la quota complessiva delle retribuzioni di posizione e risultato dei titolari delle posizioni organizzative.

IL DIRETTORE

Dott.ssa Monica Tagliavini