



DIRIGENZA DELL'AREA AMMINISTRATIVA, TECNICA E PROFESSIONALE (ATP)

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA (RTF)

ai sensi dell'art. 40, comma 3 – sexies, del D.Lgs. n. 165/2001

(Circolare n. 25 del 19/07/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e relative note applicative)

SULLA IPOTESI DI CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO (CCIA) ANNO 2023 SOTTOSCRITTO IN DATA 15 DICEMBRE 2023

L'ipotesi di CCIA oggetto della presente RTF riguarda la finalizzazione delle risorse dei fondi contrattuali aziendali per l'anno 2023, così come definita con la sottoscrizione della ipotesi di Accordo del 15/12/2023.

Con determina del Direttore Generale n. 50/DG del 21/04/2023 sono stati definiti, a consuntivo per l'anno 2022 ed in via provvisoria per l'anno 2023, gli importi dei fondi contrattuali aziendali artt. 90 e 91 del CCNL 17/12/2020 della dirigenza ATP nei seguenti importi:

FONDI CCNL 17/12/2020	Anno 2022	Anno 2023 in via provvisoria
Art. 90 – fondo retribuzione di posizione	247.962,15	248.095,01
Art. 91 – fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	108.562,55	108.644,32

Con successiva determina del Direttore Generale ID 1132848 del 15/12/2023 è stato disposto un congruo incremento di entrambi i fondi (artt. 90 e 91) secondo le motivazioni indicate nel documento istruttorio dell'atto stesso, con decorrenza dall'anno 2023:

FONDI CCNL 17/12/2020	Anno 2023 in via provvisoria
Art. 90 – fondo retribuzione di posizione	307.515,73
Art. 91 – fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	138.644,32

Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi

1. FONDO ART. 90 CCNL 17/12/2020 – FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE

DEFINIZIONE RISORSE IN VIA PROVVISORIA ANNO 2023		
RIFERIMENTO C.C.N.L. e norme di legge	DESCRIZIONE VOCI COMPOSIZIONE FONDO	ANNO 2023 - determinazione in via provvisoria
Art. 90, comma 2	Risorse consolidate nell'anno di sottoscrizione della ipotesi di CCNL - come certificate dal competente organo di controllo - del "Fondo per la retribuzione di posizione, equipar., spec. tratt. E ind.direz.strutt.complexa" di cui all'art. 8 CCNL 6/5/2010, B.E. 2008-2009 Area III, destinate alla dirigenza di cui alla presente sezione, al netto di quelle destinate alla dirigenza appartenente all'ex Area III ed attualmente ricompresa nel campo applicazione CCNL 19/12/2019	215.946,15
Art. 90, c. 3	CCNL 17/12/2020: Triennio 2016 - 2018 - Incrementi Stabili	
Art. 90, c. 3, lett. a)	Incremento, su base annua, di € 338,000 per ogni dirigente destinatario della presente sezione in servizio al 31/12/2015 (n. 7 unità), a decorrere dal 1/1/2018	2.366,00
Art. 90, c. 3, lett. b)	Importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità dirigenti destinatari presente sezione cessati dal servizio a partire dall'anno di costituzione del presente nuovo Fondo; l'importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno (RIA cessati 2021 su 2022)	132,86
Art. 90, c. 3, lett. c)	Risorse determinate, a partire da anno costituzione presente nuovo fondo, in applicazione dell'art. 50, c. 3 lett.a) CCNL 8/6/2000 Area III, tenuto conto art. 65, c. 1, lett. a) e tenendo conto dei soli posti di organico relativi alla dirigenza destinataria presente sezione (risparmi bilancio x rid.ne dot.organica)	0,00
Art. 90, c. 3, lett. d) - DGRM 1047/2019	Congruo finanziamento posti di nuova istituzione - dirigenti ambientali - PTFP 2020-2022 -(nel rispetto del limite tetto complessivo fondi 2016 per effetto Accordo SPTA 18/12/2019)	29.650,00
Art. 90, c. 3, lett. d) - DGRM 1047/2019	Congruo incremento per variazione incarichi - dirigenti ambientali - a decorrere dal 01/01/2023 (nel rispetto del limite tetto complessivo fondi 2016 previsto dall'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017 - per effetto Accordo SPTA 18/12/2019 e nota MEF – RGS – Prot. 216153 del 26/07/2021) -	59.420,72
Art. 90, c. 3, lett. e)	Eventuali risorse trasferite al presente fondo ai sensi dell'art. 91, comma 10	0,00
Art. 90, c. 4	CCNL 17/12/2020: Triennio 2016 - 20108 - Incrementi variabili di anno in anno	
Art. 90, c. 4, lett. b)	Risorse di cui all'art. 53, c. 2 CCNL 8/6/2000 dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza destinataria della presente sezione (incremento fondi in modo congruo, con oneri a carico del proprio bilancio, in caso di attivazione di nuovi servizi ad invarianza della dotazione organica con riferimento al trattamento accessorio)	0,00
Art. 90, c. 4, lett. a)	Eventuali risorse derivanti da disposizioni di legge utilizzabili per trattamenti economici in favore dei dirigenti destinatari della presente sezione, coerenti con le finalità del presente fondo	0,00
TOTALE FONDO ART. 90 CCNL 17/12/2020		307.515,73

2. FONDO ART. 91 CCNL 17/12/2020 -

DEFINIZIONE RISORSE IN VIA PROVVISORIA ANNO 2023

RIFERIMENTO NORMATIVO	DESCRIZIONE VOCI	ANNO 2023 - determinazione in via provvisoria
Art. 91, c. 2 lett. a)	Risorse consolidate nell'anno di sottoscrizione della ipotesi di CCNL, del fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale di cui all'art. 10 CCNL 6/5/2010 dell'area III destinate alla sola dirigenza di cui alla presente sezione	66.377,95
Art. 91, c. 2 lett. b)	Risorse consolidate nell'anno di sottoscrizione della ipotesi di CCNL, del fondo delle condizioni di lavoro di cui all'art. 9 CCNL 6/5/2010 dell'area III destinate alla sola dirigenza di cui alla presente sezione	38.263,27
Art. 91, c. 3	CCNL 17/12/2020: Triennio 2016 - 2018 - Incrementi Stabili	
Art. 91, c. 3, lett. a)	Rideterminazione incremento art. 91, c. 3, lett. a) - a decorrere dal 31/12/2018 ed a valere dall'anno successivo (n. 7 u. al 31/12/2015 * € 559,00)	3.913,00
Art. 91, c. 3, lett. b)	Risorse determinate, a partire da anno costituzione presente nuovo fondo, in applicazione dell'art. 50, c. 3 lett.a) CCNL 8/6/2000 Area III, tenuto conto art. 65, c. 1, lett. a) e tenendo conto dei soli posti di organico relativi alla dirigenza destinataria presente sezione (risparmi bilancio x rid.ne dot.organica)	0,00
Art. 91, c. 3, lett. c) - DGRM 1047/2019	Risorse determinate, a partire da anno costituzione presente nuovo fondo, in applicazione dell'art. 53, c. 1 CCNL 8/6/2000 Area III, tenendo conto dei soli posti di organico relativi alla dirigenza destinataria presente sezione - Congruo incremento per variazione incarichi - dirigenti ambientali - a decorrere dal 01/01/2023 (nel rispetto del limite tetto complessivo fondi 2016 previsto dall'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo n. 75/2017 - per effetto Accordo SPTA 18/12/2019 e nota MEF - RGS - Prot. 216153 del 26/07/2021)	30.000,00
Art. 91, c. 4	CCNL 17/12/2020: Triennio 2016 - 20108 - Incrementi variabili di anno in anno	
Art. 91, c. 4, lett. a)	Importi corrispondenti ai ratei RIA dirigenti di cui alla presente sezione cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione	90,09
Art. 91, c. 4, lett. b)	Risorse di cui all'art. 53, c. 2 CCNL 8/6/2000 dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza destinataria della presente sezione (incremento fondi in modo congruo, con oneri a carico del proprio bilancio, in caso di attivazione di nuovi servizi ad invarianza della dotazione organica con riferimento al trattamento accessorio)	0,00
Art. 91, c. 4, lett. c)	Risorse di cui all'art. 52, c. 5 CCNL 8/6/2000 dell'Area III calcolate con riferimento al monte salari della dirigenza sanitaria presente sezione (incrementi in presenza di avanzi di amministrazione e pareggio di bilancio)	0,00
Art. 91, c. 4, lett. d)	Risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della legge n. 449/1997	0,00
Art. 91, c. 4, lett. e)	Quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98	0,00
TOTALE FONDO ART. 91 CCNL 17/12/2020		138.644,32

In data 15/12/2023 è stata sottoscritta l'ipotesi di CCIA parte economica anno 2023, ove destinate le risorse dei fondi artt. 90 e 91 per l'anno 2023.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione delle risorse dei fondi per la contrattazione integrativa anno 2023

Sintesi della definizione per l'anno 2023 delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa sottoposti a certificazione.

1. FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE - ART. 90 CCNL 17/12/2020

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>
Indennità incarico struttura complessa	28.000,00
Retribuzione di posizione fissa e variabile	279.515,73
Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2022	307.515,73

2. FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI – ART. 91 CCNL 17/12/2020

<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>
Indennità di sostituzione	1.200,00
Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	35.000,00
Indennità di risultato	102.444,32
Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2022	138.644,32

Per l'anno 2023 il Sistema di valorizzazione delle performance individuali e connesso sistema premiante applicato sarà quello oggetto dell'accordo integrativo aziendale del 28/12/2022, recepito con determina n. 8/DG del 26/01/2023- allegato B (validità anni 2022-2023).

Il fondo art. 90 CCNL 17/12/2020 andrà a finanziare gli incarichi dirigenziali conferiti previsti dal Regolamento di organizzazione di cui alla DGRM n. 1162/2020.

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione in merito alla costituzione e relativa destinazione dei fondi la presente relazione attesta il rispetto dei vincoli di carattere generale:

- ❖ La copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 17, comma 2, del D.Lgs n. 150/2009 - assenza di nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica).
- ❖ A decorrere dal 01.01.2017 e per gli anni successivi le risorse dei fondi sono state stabilite nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 23, comma 2 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75.

- ❖ L'attribuzione selettiva di incentivi: divieto di distribuzione indifferenziata in assenza delle verifiche ed attestazioni sui sistemi di misurazione e valutazione (art. 18 D.Lgs 150/2009).

P.O. Tratt. Economico e Rel. Sindacali
Sig.ra Scataglini Marinella

IL DIRIGENTE
UO GESTIONE RISORSE UMANE,
AA.GG. E LEGALI, TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE
Dott. Giampiero Guiducci

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel presente modulo si prende atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dai fondi sia nella fase programmatoria della gestione economico-finanziaria sia nella fase delle verifiche a consuntivo. Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (sezione III).

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.

Le somme relative ai fondi dell'anno 2023 oggetto della presente relazione, sono state imputate nei conti economici del Bilancio 2022 come segue:

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
Art. 90 – fondo per la retribuzione di posizione	5.6.2.3
Art. 91 – fondo la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	5.6.2.5

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi dell'anno 2023 risulta rispettato

Dalle scritture contabili si evidenzia il rispetto del limite di spesa dell'ammontare complessivo dei fondi in base alle norme indicate in premessa nella presente relazione tecnico finanziaria (limite complessivo tetto fondi anno 2016 – D.Lgs 25/05/2017, n. 75, art. 23, c. 2).

Area contrattuale	Limite art. 23, c. 2 DL 25/05/2017, n. 75 - fondi anno 2016 -	Area contrattuale	Fondi anno 2022 al netto incrementi CCNL triennio 2016-2018 e triennio 2019-2021	Congruo incremento da anno 2023	Fondi anno 2023 - in via provvisoria - comprensivi del congruo incremento e RIA cessati - al netto incrementi CCNL 2016-2018 e 2019-2021
dirigenti SPTA - determina n. 90/DG/2017	814.101,03	dirigenti ATP - determina n. 50/DG/2023	350.257,79	89.425,72	439.886,05
dirigenti medici - determina n. 89/DG/2017	109.664,63	dirigenti area Sanità - determina n. 47/DG/2023	243.499,51		244.359,62
Comparto - determina n. 93/DG/2017	1.196.551,19	Comparto - determina n. 20/DG2023	1.265.182,35		1.269.143,06
TOTALI	2.120.316,85		1.858.939,65	89.425,72	1.953.388,73
		disponibilità 2022	261.377,20	disponibilità 2023 successivamente al congruo finanziamento fondi dir. ATP	166.928,12

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

I fondi artt. 90 e 91 del CCNL 17/12/2020 sono disponibili per l'anno 2023, in via provvisoria, al netto degli oneri riflessi, nei conti economici come descritti alla precedente sezione I.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali e l'IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi sono imputati ai conti economici 5.06.03.08.0.1 e 5.06.03.09.0.1.

Per la UO Contabilità, Appalti e Contratti, Patrimonio
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Marco Passarelli

UO CONTABILITA', APPALTI E CONTRATTI, PATRIMONIO
Rag. Elisabetta Loretani