

AREA DEL COMPARTO

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

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

(Circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e relative note applicative)

- ❑ **SULLA DETERMINAZIONE DEI FONDI CONTRATTUALI AZIENDALI ARTT. 7, 8 E 9 CCNL 31.7.2009 –DETERMINAZIONE ANNO 2016 A CONSUNTIVO E PER L'ANNO 2017 IN VIA PROVVISORIA.**
- ❑ **SUL RECEPIMENTO DEL REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL SISTEMA DI VALORIZZAZIONE DELLE PERFORMANCE INDIVIDUALI CONNESSO SISTEMA PREMIANTE.**
- ❑ **SUL RECEPIMENTO DEL REGOLAMENTO PER IL CONFERIMENTO, LA VALUTAZIONE E LA REVOCA DEGLI INCARICHI RIFERITI ALLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE.**

In data 11.05.2017 sono stati sottoscritti il regolamento per la gestione del sistema di valorizzazione delle performance individuali connesso sistema premiante ed il regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca degli incarichi riferiti alle posizioni organizzative. Entrambi attingono alle risorse di cui ai fondi contrattuali aziendali artt. 7, 8 e 9 CCNL 31.7.2009.

In data 31.05.2017, con determina del Direttore Generale n. 93/DG/2017, sono stati determinati i fondi contrattuali aziendali artt. 7, 8 e 9 CCNL 31.7.2009, a consuntivo per l'anno 2016 ed in via provvisoria per l'anno 2017, nei seguenti importi:

<i>Fondi Aziendali</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017 (provvisorio)</i>
Fondo fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune ex ind. qualif. prof.le e ind. prof. spec. (art. 9 CCNL 31.7.2009)	706.951,28	703.739,28
Fondo compensi lavoro straordinario e remunerazione particolari condizioni disagio, pericolo o danno (art. 7 CCNL 31.7.2009)	273.024,20	273.024,20
Fondo produttività collettiva miglioramento servizi e premio qualità prestazioni ind. (art.8 CCNL 31.7.2009)	223.051,44	219.787,71

La costituzione dei fondi è stata definita tenuto conto della normativa di riferimento sotto specificata:

- Artt. 7, 8 e 9 C.C.N.L. 31.07.2009 personale Comparto S.S.N.;
- Artt. 38 e 39 C.C.N.L. 07.04.1999 personale Comparto S.S.N.;
- D.P.R. 4 settembre 2013, n. 122 – Regolamento in materia di proroga del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti, a norma dell'art. 16, commi 1, 2 e 3, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 (G.U. n. 251 del 25.10.2013);
- D.Lgs n. 163 del 12 aprile 2006 e s.m.i. – art. 92, comma 5 – Incentivo alla progettazione interna (artt. 13 e 13 bis della Legge 11 agosto 2014, n. 114);
- Art. 1, c. 456 Legge 27.12.2013, n. 147 (legge di stabilità per l'anno 2014);
- Art. 1, c. 256 Legge 23.12.2014, n. 190 (legge di stabilità per l'anno 2015);

- Art. 1, c. 236 Legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità per l'anno 2016);
- Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011, n. 25/2012, n. 15/2014, n. 20/2015 e n. 12/2016.

Il comma 236 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016) dispone che <<Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 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>>.

Si tratta di un meccanismo analogo a quello introdotto dall'art. 9, comma 2-bis, del D.L. 78/2010 convertito in Legge n. 122 del 30.7.2010, con l'unica novità del riferimento agli "assumibili" ai fini dell'applicazione del taglio del fondo in proporzione alla riduzione del personale in servizio, così come riportato nella circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, n. 12 del 23.03.2016 tra le indicazioni inserite nella Scheda tematica "Risorse per il trattamento accessorio/contrattazione integrativa".

Nel rispetto del primo vincolo di spesa, nella determinazione a consuntivo anno 2016 del fondo articolo 9, è stato utilizzato l'importo "consolidato" al 31/12/2015, incrementato delle risorse della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato anno 2015 ed anno 2016 (pro-quota) e conseguentemente decurtato della stessa somma.

La semisomma dei presenti anno 2016, tenuto conto del personale assumibile, non risulta inferiore a quella dell'anno 2015 (SEMISOMMA ANNO 2015: N. 217,50 UNITA' – SEMISOMMA ANNO 2016: N. 225 UNITA').

In relazione alla riduzione automatica delle risorse in misura proporzionale alle cessazioni di personale, da determinare in sede di costituzione delle risorse, non si è dato luogo pertanto ad alcuna riduzione.

Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi (Nella compilazione delle sezioni successive si fa riferimento alla tabella 15 del Conto annuale)

1.FONDO FASCE, POS.ORG. EX IND.QUALIF. E IND.PROF.LE SPEC. – Art. 9 CCNL 31.7.2009

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017 PROVVISORIO
Importo "consolidato" al 31.12.2015	699.764,53	699.764,53	699.764,53,
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	699.764,53	699.764,53	699.764,53,
<i>Altre risorse fondo fasce (variabili)</i>			
<i>RIA dipendenti cessati anno 2015 (pro-quota)</i>		1.518,49	1.518,49
<i>RIA dipendenti cessati anno 2016 (pro-quota)</i>		1.748,54	1.748,54
<i>Altre risorse (65 ore lav.str. x n. 5 pos.org) art. 39, c. 5 CCNL 7.4.99.</i>	3.974,75	3.974,75	3.974,75
<i>Altre risorse (oneri personale a tempo determinato c/finanziamenti)</i>	3.430,52	3.212,00	
2.Totale altre risorse fondo fasce (variabili)	7.405,27	10.453,78	7.241,78
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)		-3.267,03	-3.267,03
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)		0,00	0,00
Totale risorse fondo posto a certificazione	707.169,80	706.951,28	703.739,,28

2.FONDO COMPENSI LAV. STRAORDINARIO E REMUN. PARTIC.COND.DISAGIO – Art. 7 CCNL 31.7.2009

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017 PROVVISORIO
Importo "consolidato" al 31.12.2015	276.998,95	276.998,95	276.998,95
1.Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	276.998,95	276.998,95	276.998,95
Altre decurtazioni del fondo (65 ore lav.str. x n. 5 pos.org) art. 39, c. 5 CCNL 7.4.99	-3.974,75	-3.974,75	-3.974,75
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	0	0	0
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)		0	0
Totale risorse fondo posto a certificazione	273.024,20	273.024,20	273.024,20

3.FONDO PROD. COLLETTIVA E MIGLIOR. SERVIZI – PREMIO QUAL.PREST.IND ART. 8 CCNL 6.5.2010

	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017 PROVVISORIO
Importo "consolidato" al 31.12.2015	219.787,71	219.787,71	219.787,71
1.Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	219.787,71	219.787,71	219.787,71
Risorse variabili			
Speciali disposizioni di legge (conv. art. 43 L. 449/97 – art. 30 c. 3 CCNL 19.4.2004)	7.767,35		
Compensi incentiv. lavori/opere pubbliche – Art. 92, c. 5, D.Lgs163/2006 – Art. 13 bis legge n. 114/2014	7.567,05		
Altre risorse (oneri personale a tempo determinato c/finanziamenti)	3.870,27	3.263,73	
2.Totale altre risorse fondo fasce (variabili)	19.204,67	3.263,73	0
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	0	0	0
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	0	0	0
Totale risorse fondo posto a certificazione	238.992,38	223.051,44	219.787,71

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo – anno 2016 - per la contrattazione integrativa – determinazione risorse residui fondi.

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - consuntivo anno 2016 - per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione. Per l'anno 2017 verranno definite in via consuntiva.

1.FONDO FASCE, POS. ORG., EX IND. QUALIF. E IND. PROF.LE SPEC.

Descrizione	Anno 2016
Fascia retributiva superiore	380.586,42
Indennità posizione organizzativa	18.258,93
Indennità qualificazione professionale	186.375,05
Assegno ad personam	492,60
Indennità professionale specifica	278,88
Indennità di coordinamento	18.275,94
Personale in comando in entrata	653,97
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	270,38
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	605.192,20
Totale fondo sottoposto a certificazione	706.951,28

Residui	101.759,08
----------------	-------------------

2.FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO E REMUNERAZIONE PARTICOLARI CONDIZIONI DISAGIO

Descrizione	Anno 2016
Straordinario	114.103,49
Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	136.613,00
Personale in comando in entrata	552,08
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	362,11
Totale voci liquidate a carico del fondo compenso lav. straor., disagio	251.630,68
Totale fondo sottoposto a certificazione	273.024,20
Residui	21.393,52

3.FONDO PRODUTTIVITA' COLLETTIVA E MIGLIORAMENTO SERVIZI – PREMIO QUAL.PREST.IND.

Descrizione	Anno 2016
Acconti erogati	52.309,48
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Da erogare a saldo	170.741,96
Totale voci liquidate a carico del fondo produttività coll. e migl.servizi	104.618,71
Totale fondo sottoposto a certificazione	223.051,44
Residui trasferiti al fondo risultato	123.152,60
Totale risorse fondo risultato – anno 2016	346.204,04
Totale risorse fondo risultato (da erogare a saldo + residui anno 2016)	293.894,56

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).
- ❖ In particolare, a decorrere dal 01.01.2015 l'ammontare della decurtazione permanente prevista dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013 è stato determinato secondo le indicazioni fornite dalle circolari n. 12/2011, n. 25/2012, n. 15/2014 MEF-RGS.
- ❖ A decorrere dal 01.01.2016 le risorse dei fondi sono state stabilite nel rispetto di quanto previsto all'articolo 1, comma 236 della Legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità per l'anno 2016).
- ❖ 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).

IL DIRIGENTE DELL'UFFICIO PERSONALE
 Dott.ssa Lorella Pietrella

P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO
 Sig.ra Scataglini Marinella

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 dei fondi sia nella fase programmatica della gestione economico –finanziari 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 programmatica della gestione.

Le somme relative ai fondi dell'anno 2016 oggetto della presente relazione, sono state imputate nei conti economici del Bilancio 2016 come segue:

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
Fondo fasce, pos.org. ind. qualif.prof.le e ind. prof.le specifica (art. 9 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.5
Fondo compensi lav. straordinario e remunerazione particolari condizioni di disagio (art. 7 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.2
Fondo produttività collettiva miglioramento servizi e premio qualità prestazioni individuale (art. 8 CCNL 31/7/2009)	5.6.4.3

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi dell'anno 2016 risulta rispettato

Dalle scritture contabili si evidenzia il rispetto del limite di spesa dell'ammontare complessivo dei fondi dell'anno precedente.

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

La residua disponibilità dei fondi – anno 2016 - pari complessivamente ad € 293.894,56 è attualmente accantonata al "Fondo altre competenze da liquidare al personale" conto patrimoniale 2.2.5.

I fondi di cui trattasi sono disponibili, per l'anno 2017 in via provvisoria, al netto degli oneri riflessi, nei conti economici come descritti nella tabella sopra indicata.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi sono imputati, relativamente all'anno 2017 ai conti economici 5.6.4.9 - 5.6.4.8, relativamente all'anno 2016 al conto 2.02.05.00.0.1.

Nella costituzione dei fondi per l'anno 2016 è stato tenuto conto delle risorse da erogare al personale a tempo determinato (non previsto consolidamento) assunto per l'espletamento di attività riferite a programmi diversi, come da rispettive determinazioni:

- n. 151/DG/2014 (Convenzione con la Regione Marche per gli interventi A1, A3 e B1 di cui all'Accordo di Programma 20.7.2010 per la messa in sicurezza e bonifica del SIN di Falconara M.ma)
- n. 72/DG/2015 (Protocollo di Intesa tra le ARPA sottoregione Adriatico per l'attuazione art. 11 "Programma di monitoraggio" D.Lgs n. 190/2010 di recepimento della Direttiva quadro 2008/56/CE sulla Strategia Marina).

La spesa conseguente a dette assunzioni è finanziata con le risorse messe a disposizione dalla Regione Marche; in particolare le risorse necessarie per far fronte al detto personale a carico dei fondi aziendali ammontano, per l'anno 2016, a complessivi € 3.263,73 sul fondo art. 8 ed € 3.212,00 sul fondo art. 9.

Per l'Ufficio Bilancio
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. **Milco Coacci**



P.O. UFFICIO BILANCIO
Rag. **Stefania Tonucci**

