

# 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)

### **Sull'ipotesi di contratto collettivo integrativo**

#### **Parte normativa anni 2018 – 2020**

#### **Parte normativa ed economica anno 2018**

#### **sottoscritto in data 21 Novembre 2018:**

- Sezione A Disposizioni generali
- Sezione B Sistema delle relazioni sindacali
- Sezione C Fondo "Premialità e fasce" art. 81 CCNL 21.05.2018 – criteri e modalità di attribuzione
- Sezione D Art. 113 D.LGS 50/2016 e smi – Criteri e modalità di affidamento degli incarichi e di ripartizione del fondo tra il responsabile unico del procedimento e I soggetti che svolgono le funzioni tecniche nonché tra i loro collaboratori
- Sezione E Finalizzazione risorse fondi contrattuali anno 2018
- Sezione F Norme Finali

In data 9/10/2018, con determina del Direttore Generale n. 108/DG/2018, sono stati definiti a consuntivo per l'anno 2017 i fondi contrattuali aziendali artt. 7, 8 e 9 CCNL 31/07/2009 ed in via provvisoria per l'anno 2018 i fondi contrattuali aziendali artt. 80 e 81 CCNL 21/05/2018, del personale area Comparto.

Con verbale n. 18 del 16 ottobre 2018 il Revisore Unico ha provveduto a certificare, con esito positivo, la costituzione dei fondi di cui alla determina n. 108/DG/2018, ai fini della compatibilità dei costi con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, ai sensi di quanto stabilito dall'art. 40 bis, c. 1, del D.Lgs n. 165 del 30.03.2001, e s.m.i.

La determinazione dei fondi, a consuntivo anno 2017 e provvisoria anno 2018 è definita come segue:

<b>Fondi Aziendali</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Anno 2018 (provvisorio)</b>
Fondo fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune ex ind. qualif. prof.le e ind. prof. spec. (art. 9 CCNL 31.7.2009)	703.739,28	
Fondo compensi lavoro straordinario e remunerazione particolari condizioni disagio, pericolo o danno (art. 7 CCNL 31.7.2009)	273.024,20	
Fondo produttività collettiva miglioramento servizi e premio qualità prestazioni ind. (art.8 CCNL 31.7.2009)	219.787,71	
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80 CCNL 21.5.2018)		508.798,22
Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL 21.5.2018)		703.563,81



La presente relazione tecnico finanziaria è riferita all'ipotesi di **contratto collettivo integrativo sottoscritto in data 21 Novembre 2018** riguardante, fra l'altro, i criteri e modalità di attribuzione del fondo premialità e fasce ex art. 81 CCNL 21/05/2018 (sez. C), nonché la finalizzazione delle risorse degli stessi (sez. E).

**Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi anno 2018 (parte economica del C.C.I. anno 2018)**

**1. FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 CCNL 21.5.2018**

	<b>ANNO 2018 PROVVISORIO</b>	<b>ANNO 2019 (solo ai fini comma 3 lett. a) e c)</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:</b>		
Risorse "fondo compensi lav. straordinario ... disagio – art. 7 CCNL 31.7.09 – FONDO CONSOLIDATO AL 31/12/2017 – Art. 80 CCNL 21.5.2018, comma 1 e comma 2 lett. a)	273.024,20	
Risorse "fondo art. 9 CCNL 31.7.09 al netto risorse destinate al finanziamento fasce retributive - FONDO CONSOLIDATO AL 31/12/2017 – Art. 80 CCNL 21.5.2018, comma 1 e comma 2 lett. b)	235.774,02	
<b>Incrementi stabili a valere dall'anno 2019</b>		
Importo, su base annua, pari a euro 91,00 pro-capite, sulla base del personale in servizio al 31.12.2015 (a decorrere dal 31.12.2018 ed a valere dall'anno 2019) – <b>Art. 80 CCNL 21.5.2018, comma 3, lett. a) Incremento non soggetto a limite tetto fondi anno 2016</b>		20.475,00
Risorse art. 39, comma 4, lett. b) e d) e comma 8 CCNL 7.4.1999 (nel rispetto linee di indirizzo regionali) – Art. 80 comma 3, lett. b)		
<b>Incrementi variabili</b>		
Quota di risorse trasferita, su base annuale, dal fondo premialità e fasce, ai sensi dell'art. 81, comma 6, lett. d) (fondo premialità e fasce) – Art. 80, c. 4		
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	0	
<b>Totale risorse fondo posto a certificazione</b>	<b>508.798,22</b>	

**5. FONDO PREMIALITA' E FASCE – ART. 81 CCNL 21.5.2018**

	<b>ANNO 2018 PROVVISORIO</b>
<b>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:</b>	
Risorse destinate al finanziamento fasce retributive precedente fondo art. 9 CCNL 6.5.2010 (fondo consolidato al 31.12.2017 – Art. 81 CCNL 21.5.2018, comma 1 e comma 2 lett. a)	467.965,26
Risorse stabili fondo produttività ex art. 8 CCNL 6.5.2010 (fondo consolidato al 31/12/2017 – Art. 81 CCNL 21.5.2018, comma 1 e comma 2 lett. b)	219.787,71
<b>Incrementi stabili</b>	
Incremento pari al nuovo valore fasce attribuite (art. 76 CCNL 21.05.2018) <b>Art. 81 CCNL 21.5.2018, comma 3, lett. a) Incremento non soggetto a limite tetto fondi anno 2016</b>	15.810,85
Risorse art. 39, comma 4, lett. b) e d) e comma 8 CCNL 7.4.1999 (nel rispetto linee di indirizzo regionali) – Art. 81 comma 3, lett. b)	
<b>Incrementi variabili</b>	
Risorse art. 38, comma 4, lett. b) e comma 5 CCNL 7/4/4999 (nel rispetto linee di indirizzo regionali – 1% m.s. 2001 in caso di pareggio/utile di bilancio – RAR – art. 81 CCNL 21.5.2018 – c. 4 lett. a)	
Risorse derivanti dall'applicazione articolo 43 Legge n. 449/1997 – art. 81 CCNL 21.5.2018 – c. 4 lett. b)	
Quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione art. 16, c. 4 – 5 – 6 DL 6 luglio 2011, n. 98 (contenimento spesa – art. 81 CCNL 21.5.2018 c.4 lett. c)	



Risorse art. 113 D.Lgs 50/2016 (incentivi appalti) – art. 81 CCNL 21.5.2018 – c. 4 lett. d)	
Importi ratei RIA personale cessato anno precedente (in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, compresi ratei 13ma e computando frazioni di mese superiori a 15 gg) - art. 81 CCNL 21.5.2018 – c.4 lett. e)	1.751,17
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	-1.751,17
<b>Totale risorse fondo posto a certificazione</b>	<b>703.563,82</b>

**Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo ex art.9 CCNL 31/7/2009 anno 2017 a consuntivo - previsione anno 2018 fondi artt. 80 e 81 CCNL 21/5/2018- per la contrattazione integrativa**

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - consuntivo anno 2017 – previsione anno 2018 - per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione.

**1.FONDO FASCE, POS. ORG., EX IND. QUALIF. E IND. PROF.LE SPEC. (ex art. 9 CCNL 31/07/2009)**

Descrizione	Anno 2017
Fascia retributiva superiore	445.000,20
Indennità posizione organizzativa	19.785,63
Indennità qualificazione professionale	177.957,10
Assegno ad personam	1.170,32
Indennità professionale specifica	278,88
Indennità di coordinamento	18.197,81
Personale in comando in entrata	717,26
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	370,69
<b>Totale voci liquidate a carico del fondo fasce</b>	<b>663.477,95</b>
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>703.739,28</b>
<b>Residui</b>	<b>40.261,33</b>

**4. FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI – ART. 80 CCNL 21.5.2018**

IMPIEGHI RISORSE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI ANNO 2018 - PREVISIONE	RISORSE
<b>Risorse per condizioni di lavoro:</b>	
a) di cui per il finanziamento dei compensi per lavoro straordinario incluso quello derivante da pronta disponibilità	128.605,50
b) di cui per il finanziamento delle indennità correlate alle condizioni di lavoro di cui al titolo VIII, capo III CCNL 21.5.2018 (indennità turno, rischio, disagio, ecc.)	124.820,82
<b>Risorse per incarichi e indennità</b>	
c) di cui per il finanziamento delle indennità degli incarichi di funzione (art. 20, comma 3, CCNL 21.5.2018); <sup>1</sup>	68.000
d) di cui per il finanziamento delle indennità di coordinamento ad esaurimento (art.21 CCNL 21.5.2018)	16.000
e) di cui per il finanziamento valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale dell'art. 45, commi 1 e 2 CCNL 1.9.1995 (Indennità di qualificazione professionale e valorizzazione delle responsabilità) e dell'art.2, c. 3, CCNL 27.6.1996 e indennità professionale specifica di cui alla Tabella C del CCNL del 5.6.2006	171.371,90
<b>Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2018</b>	<b>508.798,22</b>



**5. FONDO PREMIALITA' E FASCE – ART. 81 CCNL 21.5.2018**

IMPIEGHI RISORSE FONDO PREMIALITÀ E FASCE ANNO 2018 – PREVISIONE	RISORSE
<b>Risorse destinate a remunerare la premialità:</b>	
a) risorse destinate a remunerare il raggiungimento degli obiettivi di budget annuali di ogni singola Struttura	250.057,26
b) risorse destinate a remunerare i risultati della performance individuale	
c) risorse destinate al finanziamento di progettualità strategiche	
<b>Risorse destinate al finanziamento progressione economica orizzontale:</b>	
d) risorse per progressioni economiche orizzontali storiche (decorrenza anno 2017 e anni precedenti)	426.696,63
e) risorse per ulteriori progressioni economiche orizzontali di cui al presente CCI	26.809,92
<b>Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2018</b>	<b>703.563,81</b>

**Sezione C**
**Capo I – PREMIALITA'**

Con determina del Direttore Generale n. 112 del 29/06/2017 è stato recepito l'accordo integrativo area comparto riguardante il sistema di valorizzazione delle performance individuali, connesso sistema premiante, anno 2017 e seguenti (sottoscritto in data 11/05/2017) con la RSU e le OO.SS. Il suddetto accordo è stato riportato nell'ipotesi di contratto collettivo integrativo sottoscritto in data 21/11/2018.

**Capo II – PROGRESSIONI ECONOMICHE**

La realizzazione dell'intero sistema di progressione economica orizzontale è effettuata dall'ARPAM sulla base della disciplina definita con l'accordo sottoscritto con le OO.SS. in data 31/10/2017 "Ipotesi Contratto Collettivo Integrativo Stralcio Anno 2017- 2018" ed in particolare in base all'allegato al suddetto accordo recante la "Disciplina delle selezioni interne per l'attribuzione delle fasce retributive, anni 2017 e 2018" che segue. Tale accordo, va però modificato in funzione (e per la sola parte) del nuovo sistema di valutazione delle performance introdotto a partire dall'anno 2017 che prevede, rispetto al 2016, un meccanismo diverso. Restano pertanto fermi i criteri di valutazione ma sono scissi su due anni i punteggi massimi attribuibili per la qualità delle prestazioni individuali, così come definito nel citato allegato alla "disciplina delle selezioni interne per l'attribuzione delle fasce retributive anni 2017 e 2018"

Come previsto al capo II della sezione C, i passaggi da una fascia retributiva a quella immediatamente superiore possono avvenire a partire dal 1° gennaio di ogni anno nel limite della disponibilità residua del fondo fasce dell'anno precedente (vedi residui fondo ex art. 9 al 31/12/2017) nonché secondo quanto indicato all'articolo 3 sempre capo II - sezione C - dell'Accordo di cui trattasi, l'attribuzione delle fasce economiche superiori con decorrenza dal 1.1.2018 a favore del personale in possesso dei requisiti di ammissione ed in relazione alle risorse disponibili, le parti stabiliscono:

1. Per l'anno 2018 l'attribuzione delle fasce economiche superiori per un onere complessivo presunto massimo di € 26.809,92 (previa effettuazione della prevista selezione), oltre oneri ed IRAP a carico ente (art. 2, sezione E);
2. Per l'anno 2018 l'attribuzione delle fasce economiche superiori secondo la tabella che segue:

Fascia	Numero fasce retributive da attribuire
0	5
1	17
2 e 3	6
4 e 5	2
<b>Totale*</b>	<b>30</b>

3. La disciplina di cui al presente regolamento ha validità per l'attribuzione delle fasce retributive da attribuire con decorrenza dal 01.01.2018.
4. Ferma restando la finalizzazione delle risorse del fondo in commento come sopra esposto, le parti concordano che eventuali disponibilità accertate negli aggregati di cui alle lett. b) – e), le stesse sono sommate alle risorse destinate alla corresponsione dei premi correlati alla performance organizzativa dell'anno 2018.



La sezione D, riguardante i criteri e modalità di affidamento degli incarichi e di ripartizione del fondo tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche e loro collaboratori, di cui all'art. 113 D.LGS 50/2016 e s.m.i., definisce i criteri e le modalità di affidamento degli incarichi e di ripartizione del fondo tra il responsabile unico del procedimento e i soggetti che svolgono le funzioni tecniche nonché tra i loro collaboratori, fermo restando che i restanti aspetti verranno disciplinati da apposito regolamento aziendale da approvare con provvedimento del Direttore Generale ARPAM.

#### *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 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 (non superamento tetto anno 2016)..
- ❖ L'attribuzione selettiva di progressioni economiche di cui agli artt. 30-35 del CCNL 7.4.1999, secondo la disciplina delle selezioni interne per l'attribuzione delle fasce retributive, per l'anno 2018, approvata in sede di contrattazione collettiva integrativa con l'ipotesi di accordo sottoscritto oggetto della presente relazione tecnico finanziaria, ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione (art- 23 del D.Lgs 27.10.2009, n. 150).

IL DIRIGENTE  
SERVIZIO GESTIONE RISORSE UMANE  
Dot. Flavio Baiocchi

P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO E RELAZIONI SINDACALI  
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 dà atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dai fondi sia nella fase programmatica 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 programmatica della gestione.*

Le somme relative ai fondi sono imputate nei conti economici come segue:

FONDI AZIENDALI ANNO 2017	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
FONDI AZIENDALI ANNO 2018	CONTO ECONOMICO
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80 CCNL 21.5.2018)	5.6.4.2
Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL 21.5.2018)	5.6.4.5

*Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi risulta rispettato*

Dalle scritture contabili si evidenzia il rispetto del limite di spesa dei fondi anno 2018, al netto dei rinnovi contrattuali (limite di spesa anno 2016).

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

I fondi di cui trattasi sono disponibili, per l'anno 2018 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 a bilancio ai conti economici 5.6.4.9 - 5.6.4.8.

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



P.O. UFFICIO CONTABILITA' E BILANCIO  
Rag. Stefania Tonucci

