

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 economica anno 2019 - - Integrazione sezione C capo II del CCI 26/11/2018 – parte normativa 2018-2020: estensione all'anno 2021 -

sottoscritto in data 6 Novembre 2019

L'ipotesi di CCI oggetto della presente RTF si riferisce:

- Progressioni Economiche Orizzontali – definizione risorse per l'attribuzione delle fasce anno 2019 a decorrere dal 01/01/2019 (fondo art. 81 CCNL 21/5/2018) e definizione criteri per il biennio 2019-2020;
- Definizione risorse destinate al raggiungimento obiettivi di budget e performance individuale per l'anno 2019 (fondo art. 81 CCNL 21/5/2018);
- Impiego risorse fondo art. 80 CCNL per le condizioni di lavoro, per gli incarichi di funzione ed indennità di coordinamento (ad esaurimento);
- Regolamento per l'istituzione, la graduazione, il conferimento e la revoca degli incarichi di funzione di cui al CCNL 21/5/2018 (oggetto di confronto);
- Regolamento di attuazione disciplina dei criteri di affidamento degli incarichi, delle modalità di costituzione, accantonamento, ripartizione e liquidazione del fondo incentivante (art. 113 DLGS 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i.) (contrattazione limitatamente ai criteri e percentuali di ripartizione del fondo e all'introduzione di sistemi perequativi).

In data 3/10/2019, con determina del Direttore Generale n. 120/DG/2019, sono stati definiti a consuntivo per l'anno 2018 e, in via provvisoria per l'anno 2019, i fondi contrattuali aziendali artt. 80 e 81 CCNL 21/05/2018, del personale area Comparto.

Con verbale n. 21 del 27/9/2019 il Revisore Unico ha provveduto a certificare, con esito positivo, la costituzione dei fondi di cui alla determina n. 120/DG/2019, 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 2018 e provvisoria anno 2019 è definita come segue:

Fondi Aziendali CCNL 21/5/2018	Anno 2018	Anno 2019 (provvisorio)
Fondo condizioni di lavoro e incarichi (art. 80)	508.798,22	533.326,75
Fondo premialità e fasce (art. 81)	703.563,82	706.781,49



Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi anno 2019
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 CCNL 21.5.2018

	ANNO 2019 PROVVISORIO
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:	
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
Incrementi stabili a valere dall'anno 2019	
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) – Art. 80 CCNL 21.5.2018, comma 3, lett. a) Incremento non soggetto a limite tetto fondi anno 2016	20.475,00
Importi RIA personale cessato dal servizio a partire dal 2018 (l'importo confluisce stabilmente nel fondo anno successivo alla cessazione dal servizio, in misura intera)	4.053,53
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)	
Incrementi variabili	
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
Totale risorse fondo posto a certificazione	533.326,75

FONDO PREMIALITA' E FASCE – ART. 81 CCNL 21.5.2018

	ANNO 2019 PROVVISORIO
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:	
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
Incrementi stabili	
Incremento pari al nuovo valore fasce attribuite (art. 76 CCNL 21.05.2018) Art. 81 CCNL 21.5.2018, comma 3, lett. a) Incremento non soggetto a limite tetto fondi anno 2016	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)	
Incrementi variabili	
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)	3.217,67
Totale risorse fondo posto a certificazione	706.781,49

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione - previsione anno 2019 - fondi artt. 80 e 81 CCNL 21/5/2018 -

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - previsione anno 2019 - per la contrattazione integrativa - sottoposta a certificazione.

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI – ART. 80

IMPIEGHI RISORSE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI - PREVISIONE ANNO 2019 -	RISORSE
Risorse per condizioni di lavoro:	
a) di cui per il finanziamento dei compensi per lavoro straordinario incluso quello derivante da pronta disponibilità	145.000,00
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.)	125.000,00
Risorse per incarichi e indennità	
c) di cui per il finanziamento delle indennità degli incarichi di funzione (art. 20, comma 3, CCNL 21.5.2018); ¹	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	179.326,75
Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2018	533.326,75

FONDO PREMIALITA' E FASCE – ART. 81

IMPIEGHI RISORSE FONDO PREMIALITÀ E FASCE - PREVISIONE ANNO 2019 –	RISORSE
Risorse destinate a remunerare la premialità:	
a) risorse destinate a remunerare il raggiungimento degli obiettivi di budget annuali di ogni singola Struttura	194.350,10
b) risorse destinate a remunerare i risultati della performance individuale	
c) risorse destinate al finanziamento di progettualità strategiche	
Risorse destinate al finanziamento progressione economica orizzontale:	
d) risorse per progressioni economiche orizzontali storiche (decorrenza anno 2017 e anni	432.706,00
e) risorse per ulteriori progressioni economiche orizzontali di cui al presente CCI	79.725,39
Totale utilizzo fondo provvisorio anno 2018	706.781,49

PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI ANNO 2019

Le Parti approvano il sistema di attribuzione delle progressioni economiche orizzontali contenuto nel documento allegato (Allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale dell'Accordo, concordano di attivare per l'anno 2019 le

selezioni per l'attribuzione delle PEO a favore del personale del comparto nella misura del 49% degli aventi titolo al 31/12/2018.

Le Parti concordano che per l'anno 2019 sarà formulata una graduatoria per ciascuna Categoria (raggruppando le categorie e i livelli economici D/Ds e le categorie e livelli economici B/Bs) per l'attribuzione delle PEO. I relativi contingenti di personale cui sarà attribuita la PEO sono specificati nella ipotesi di CCI.

PREMIALITA' ANNO 2019

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 ove vengono definiti i criteri per la ripartizione dell'ex fondo della produttività collettiva, attualmente definita premialità (fondo art. 81 CCNL 21/5/2018 "premierità e fasce").

Le Parti confermano che la corresponsione dei premi correlati alla performance organizzativa e individuale anno 2019 avverrà in conformità alla disciplina di cui all'accordo integrativo area comparto recepito con determina del Direttore Generale n. 112/2017.

REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE, LA GRADUAZIONE, IL CONFERIMENTO E LA REVOCA DEGLI INCARICHI DI FUNZIONE DI CUI AL CCNL 21/5/2018 (CONFRONTO SUL REGOLAMENTO E CONFERMA DELLE RISORSE GIA' PREVISTE NEL CCI 26/11/2018 – SEZ. E, ART. 1)

Le Parti confermano le risorse individuate a carico del fondo art. 80 destinate al finanziamento degli incarichi di funzione, pari complessivamente ad € 68.000,00 (modulo II della presente RTF) – allegato B alla ipotesi CCI.

REGOLAMENTO DI ATTUAZIONE DISCIPLINA DEI CRITERI DI AFFIDAMENTO DEGLI INCARICHI, DELLE MODALITA' DI COSTITUZIONE, ACCANTONAMENTO, RIPARTIZIONE E LIQUIDAZIONE DEL FONDO INCENTIVANTE (ART. 113 DLGS 18/4/2016, N. 50 E SMI) – CONTRATTAZIONE LIMITATAMENTE AI CRITERI E PERCENTUALI DI RIPARTIZIONE DEL FONDO E ALL'INTRODUZIONE DI SISTEMI PEREQUATIVI.

Le Parti concordano per l'adozione del Regolamento allegato alla ipotesi CCI (allegato C).

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:

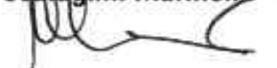
- ❖ La copertura delle destinazioni di utilizzo dei fondi aventi natura certa e continuativa con risorse dei fondi fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 17, comma 2, del D.Lgs n. 150/2009 - assenza di nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica).
- ❖ A decorrere dal 01.01.2017 ed anni seguenti 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, fatti salvi gli incrementi, in deroga ai limiti del tetto anno 2016, ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera a del DL 14/12/2018, n. 135).
- ❖ 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 superiori, per l'anno 2019, 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
Dott. Giampiero Guiducci**



P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO E REL. SINDACALI

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 - determinazione in via provvisoria anno 2019	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 2019, fatti salvi gli incrementi, in deroga ai limiti del tetto anno 2016, ai sensi dell'art. 11, comma 1, lettera a del DL 14/12/2018, n. 135.

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 2019 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. Marco Passarelli



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