

AREA DELLA DIRIGENZA AMMINISTRATIVA, TECNICA E PROFESSIONALE (ATP)

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 Ipotesi di Accordo sottoscritto in data 1 Dicembre 2021

L'ipotesi di Contratto Collettivo Integrativo (CCI) oggetto della presente Relazione tecnico finanziaria (RTF) riguarda la finalizzazione delle risorse dei fondi contrattuali per l'anno 2021.

Con determina del Direttore Generale n. 35/DG del 01/03/2021 sono stati definiti, a consuntivo per l'anno 2020 ed in via provvisoria per l'anno 2021, i fondi della dirigenza dell'area ATP rispettivamente nei seguenti importi:

FONDI CCNL 6/5/2010	Anno 2020
Art. 8 – fondo per la retribuzione di posizione, equip., ecc.	218.312,15
Art. 9 – fondo trattamento accessorio - condizioni di lavoro	38.263,27
Art. 10 – fondo retribuzione di risultato - qualità prestaz.ind.	70.290,95
FONDI CCNL 17/12/2020	Anno 2021 – definizione in via provvisoria
Art. 90 – fondo retribuzione di posizione	247.962,15
Art. 91 – fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	108.554,23

Con verbale n. 4 del 26/2/2021, attraverso l'invio della preliminare di determina, il Revisore Unico ha provveduto a certificare, con esito positivo, la costituzione dei fondi al fine 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 30/3/2001 e s.m.i.

A decorrere dall'anno 2021 (e seguenti) il Sistema di valorizzazione delle performance individuali e connesso sistema premiante applicato è quello relativo al Protocollo allegato alla determina n. 159 del

4/11/2021 di adozione del CCI della dirigenza area Amministrativa, Tecnica e Professionale per il triennio 2016-2018, ai sensi degli artt. 3, 7, 8 e 66 del CCNL 17/12/2020 - parte economica anno 2020 - sottoscritto in data 04/11/2021.

Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi anno 2021

1.FONDO RETRIB. DI POSIZIONE – Art. 90 CCNL 17.12.2020

<u>DETERMINAZIONE FONDO ANNO 2021</u>	DIRIGENZA ATP
Importo "consolidato" al 31.12.2015	215.194,23
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	215.194,23
Altre risorse (variabili)	
RIA dipendenti cessati anno 2019	751,92
Totale altre risorse variabili	751,92
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	
Incremento art. 90 c. 3 lett. a) CCNL 17/12/2020	2.366,00
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
Totale risorse fondo posto a certificazione	247.962,15

2.FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ED ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI ART. 91 CCNL 17.12.2020

<u>DETERMINAZIONE FONDO ANNO 2021</u>	DIRIGENZA ATP
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

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	104.641,23
Art. 91, c. 3, lett. a) - seconda alinea: Rideterminazione incremento art. 91, c. 3, lett. a) -prima alinea - a decorrere dal 31/12/2018 ed a valere dall'anno successivo	3.913,00
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	
Totale risorse fondo posto a certificazione	108.554,23

Definizione delle poste di destinazione dei fondi CCNL 6.5.2010 – anno 2021

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - proiezione anno 2021 – per la contrattazione integrativa -

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

Descrizione	Anno 2021
Indennità incarico struttura complessa	11.206,84
Retribuzione di posizione minima unificata	131.770,52
Retribuzione di posizione variabile	31.804,96
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	0,00
Totale voci liquidate a carico del fondo	174.782,32
Totale fondo sottoposto a certificazione	247.962,15
Residui	73.179,83

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

Descrizione	Anno 2021
Straordinario	3.000,00
Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	26.000,00
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	0,00
Totale voci liquidate a carico del fondo compenso lav. straor., disagio	29.000,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	108.554,23
Residui	79.554,23

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 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 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 complessivo fondi 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).

P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO E RELAZIONI SINDACALI
Sig.ra Scataglini Marinella

IL DIRIGENTE
U.O. GESTIONE RISORSE UMANE,
AA.GG. E LEGALI, TRASPARENZA 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 dà atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal fondo 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 2021, oggetto della presente relazione, sono imputate nei conti economici come segue:

FONDI AZIENDALI – anno 2021	CONTO ECONOMICO
Fondo per la retribuzione di posizione - art. 90 CCNL 17.12.2020	5.6.2.3
Fondo per la retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori – art. 91 CCNL 17.12.2020	5.6.2.4 5.6.2.5

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi dell'anno 2021 risulta rispettato

Dalle scritture contabili si evidenzia il rispetto del limite di spesa complessivo dei fondi anno 2021, ai sensi del Decreto Legislativo 25/5/2017, n. 75, art. 23, c. 2.

Limite di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 (divieto superamento tetto fondi anno 2016)

Area contrattuale	fondi definiti in via provvisoria - anno 2021	incrementi CCNL (triennio 2016-2018) a valere dal 2019, in deroga limite tetto 2016	Risorse fondi anno 2021 al netto degli incrementi CCNL (triennio 2016-2018), a valere dal 2019, in deroga al limite tetto 2016	LIMITE TETTO FONDI ANNO 2016 (art. 23, c. 2 DL 25/05/2017, n. 75)	DIFFERENZA (capienza)
dirigenti area sanità	424.594,44	13.980,20	410.614,24	814.101,03	
dirigenti area ATP	356.516,38	6.279,00	350.237,38	109.664,63	
comparto	1.304.319,11	40.654,51	1.263.664,60	1.196.551,19	
	2.085.429,93	60.913,71	2.024.516,22	2.120.316,85	95.800,63
Risorse da complessiva riduzione fondi aree dirigenziali (medica e dirigenza sanitaria non medica) fondo anno 2019					146.701,58
Risorse da complessiva riduzione fondi dirigenza sanitaria non medica - fondo anno 2020					50.365,92
TOTALI SOMME DERIVANTI DA RIDUZIONE FONDI DIRIGENZA AREA SANITA' (ANNI 2019 e 2020) - DISPONIBILI					197.067,50
COMPARTO - Incremento fondi art. 80 a seguito riorganizzazione - a valere dall'anno 2019 - comma 3 lett- b) e c)					65.248,56
DIRIGENZA ATP - finanziamento fondo art. 90 CCNL 17.12.2020 - a valere dall'anno 2021					29.650,00
DIRIGENZA ATP - fondo art. 90 CCNL 17.12.2020 - RIA cessati anno 2019 su anno 2020					751,92
DIRIGENZA SAN - fondo art. 94 CCNL 19.12.2019 - RIA cessati anno 2019 su anno 2020					2.525,25
DIRIGENZA SAN - fondo art. 94 CCNL 19.12.2019 - RIA cessati anno 2020 su anno 2021					720,98
COMPARTO - fondo art. 80 - RIA cessati anno 2019 su anno 2020					1.072,50
COMPARTO - fondo art. 80 - RIA cessati anno 2020 su anno 2021					792,35
TOTALE SOMME UTILIZZATE PER INCREMENTO FONDI A SEGUITO RIORGANIZZAZIONE ED IN RELAZIONE AD INCREMENTI DI RIA CESSATI					100.761,56
RISORSE DISPONIBILI AL NETTO DI QUELLE GIA' UTILIZZATE - IN VIA PREVISIONALE ANNO 2021					96.305,94

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 imputati per l'anno 2021, al netto degli oneri riflessi, nei conti economici come descritti nella sopra indicata tabella.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali e l'IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi sono imputati, relativamente all'anno 2021 ai conti economici 5.06.02.08.01 e 5.06.02.09.01.

**Per la U.O. Contabilità, Appalti e Contratti, Patrimonio
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Marco Passarelli**

**U.O. Contabilità, Appalti e Contratti, Patrimonio
Rag. Elisabetta Loretani**