

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**  
**Modulo 1 – Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Il Fondo delle risorse decentrate – anno 2018 è stato costituito secondo le modalità definite dagli articoli 67 e 68 del CCNL 21.05.2018, dagli 31 e 32 del CCNL 22.01.2004, dalla dichiarazione congiunta n. 14 e 4 CCNL 22.01.2001 e dall'art. 8, comma 7, del CCNL del 11/04/2008.

Nella costituzione del Fondo l'Ente ha tenuto conto dei seguenti vincoli:

- Visto l'art. 23 del D.Lgs. 75/2017, che testualmente prevede che a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente determinato per l'anno 2016.
- Rilevato che, per effetto della modifica legislativa intervenuta, i limiti finanziari da rispettare nella determinazione dell'ammontare complessivo del salario accessorio e nella costituzione del Fondo per lo sviluppo delle risorse umane e produttività 2018, sono i seguenti:
  - o non si può superare l'ammontare complessivo delle risorse stanziato nel 2016;
  - o non è più operante l'obbligo di ridurre le risorse stanziato, in misura proporzionale alla riduzione di personale in servizio.

L'Ente nella costituzione del Fondo ha osservato la sostanziale distinzione tra risorse aventi carattere di certezza, stabilità (art. 31, comma 2 del ccnl 22.01.2004) e risorse aventi carattere di eventualità e di variabilità (art. 31, comma 3 del ccnl 22.01.2004). Tale distinzione avrà importanti riflessi sulla suddivisione del Fondo, oggetto di contrattazione decentrata con le rappresentanze sindacali, in quanto le risorse decentrate fisse potranno finanziare gli istituti aventi carattere di continuità nel tempo (progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto) mentre le risorse decentrate variabili potranno finanziare gli istituti incentivanti aventi carattere di variabilità (produttività, turno).

E' principio consolidato che l'eventuale avanzo delle risorse stabili potrà finanziare salario accessorio variabile ma non viceversa per non impegnare imprudentemente l'Ente al pagamento di indennità il cui finanziamento è comunque eventuale e variabile.

La costituzione del Fondo delle risorse decentrate 2018 garantisce il completo finanziamento degli istituti stabili, già definiti in sede di contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali.

Il Fondo 2018 ammonta a € 34.548,37 secondo la ripartizione sotto indicata:

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: € 31.786,58 di cui:

a)ART. 15 DEL CCNL 1.4.99		
Comma 1		
lettera a)	storicizzazione fondo al 1/1/99	15.480,09
lettera g)	risorse destinate teoricamente al LED 98	4.719,10
lettera j)	0,52% del monte salari 1997	1.121,09
Comma 5	Incremento organico acquisizione scuola (storico Fondaz. Domus Pascoli)	
b) art. 4 CCNL 05/10/2001:		
Comma 1	1,1% del Monte salari 1999	3.056,09
Comma 2	Retribuzione anzianità cessati dal 2000	331,76
ART.32 CCNL 22/01/2004		
Comma 1	0,62% monte salari 2001	2.168,67
Comma 6	0,50% monte salari 2001	1.009,97
ART.33 CCNL 22/01/2004		
Dichiarazione congiunta 14 e 4	Quota incremento PEO ex CCNL 2004,2006,2008 e 2009	1.285,56
ART. 8 c. 7 CCNL 11/04/2008	0,6% M.S.2005	2.531,58
ART.15 CCNL 1.4.99 - Comma 5	Incremento e coperture organico 2010	2.398,07
Dec. Ex Art. 9 comma 2 bis 2° periodo D.L. 78/2010 RID. Prop. Personale	Riduzione per riduzione organico 2014	2.315,37

A.S.P.  
del Rubicone  
SAN MAURO  
PASCOLI

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

	<b>Totale Risorse Fisse</b>	<b>31.786,58</b>
--	-----------------------------	------------------

**SEZIONE II – Risorse variabili**

Risorse decentrate variabili: € 2.761,79

ART. 15 CCNL 1/4/99		
lettera k)	-incentivo alla progettazione (a parte) (presunto 2016)	—
	<b>Totale Risorse Variabili</b>	
Art. 31 c. 5 CCNL 22/01/2004	ECONOMIA IMPIEGO FONDO ANNO 2016	2.761,79
	<b>Risorse variabili disponibili</b>	<b>2.761,79</b>

**SEZIONE III - Eventuali decurtazioni del Fondo**

Al fine della quantificazione delle risorse stabili da portare alla costituzione del Fondo delle risorse decentrate per l'anno 2018, si sono prese a riferimento le risorse stabili come già definite per l'anno 2017, tenendo conto che a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016 e non è più operante l'obbligo di ridurre le risorse stanziato, in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:
- Sezione I: € 31.786,58
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
- Sezione II: € 2.761,79
- Totale risorse decurtate su risorse fisse e variabili:
- Sezione III:

Totale fondo sottoposto a certificazione: € 34.548,37.

**SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

'Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato'

La contabilità del Fondo è stata effettuata al lordo di tutte le componenti di spesa.

A.S.P.  
del Rubicone  
EMMAURO  
PASCOLI

*feriaf*

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA**

**MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

In sede di attribuzione del salario accessorio al personale dipendente l'ente avrà cura di erogare le risorse, sulla base dei criteri già definiti (Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi – Titolo IV).

**SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

(Vanno indicate le poste che hanno natura obbligatoria e che non possono essere oggetto di contrattazione (poste non negoziabili o negoziate in precedenza))

Disposizione contrattuale	Descrizione	Importo €	Nota
Art. 17 comma 2, lett. b. CCNL 01/04/1999	Risorse per Progressioni Economiche orizzontali	10.513,53	
Art. 33 CCNL 22/01/2004	Risorse per pagamento indennità di comparto	6.637,86	Disposizione contrattuale nazionale
Art. 17 comma 2, lett. d. CCNL 01.04.1999	Risorse per pagamento indennità di rischio	5.680,38	Già contrattato nel CCDI del 02.07.2009 e confermato anni successivi
	Risorse per indennità di turno, orario notturno, festivo e notturno festivo		
	Risorse per maggiorazione oraria lavoro in giorni festivi	184,13	
Art. 17 comma 2, lett. e, CCNL 01/04/1999	Risorse per pagamento indennità di disagio		Già contrattato nel CCDI del 02.07.2009 e confermato anni successivi
Art. 17 comma 2, lett. g, CCNL 01/04/1999	Risorse per incentivare prestazioni correlate a prestazioni di legge.		
Art. 17 comma 2, lett. f, CCNL 01/04/1999	Risorse per pagamento specifiche responsabilità	4.666,62	Tali compensi sono assegnati in base ai criteri già contrattati nel CCDI del 02/07/2009 e confermati per gli anni successivi.
	<b>Totale</b>	<b>27.682,52</b>	



**SEZIONE II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo**

(Vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione e pertanto esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale (es. progressioni economiche orizzontali, premialità...))

"Parte non pertinente allo specifico accordo"

**SEZIONE III –Eventuali destinazioni ancora da regolare**

(Vanno elencate le eventuali quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva)

"Parte non pertinente allo specifico accordo"

**SEZIONE IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

In questa sezione vanno indicati:

- il totale delle destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (totale sezione I)
- il totale delle destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo (totale sezione II)
- il totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (totale sezione III)

- d) il totale delle poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle 3 voci e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nelle sezione IV del Modulo 1 (Costituzione del Fondo)

Sezione I:	€	27.682,52
Sezione II:	€	0
Sezione III:	€	0
Totale:	€	27.682,52

**SEZIONE V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

(Qualora nel Modulo 1 sia stata compilata la sezione V è necessario compilare specularmente anche questa sezione)

'Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato'

**SEZIONE VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale**

- 1) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

L'Ente nella costituzione del Fondo ha osservato la sostanziale distinzione tra risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità (art. 31, comma 2 del ccnl 22.01.2004) e risorse aventi carattere di eventualità e di variabilità (art. 31, comma 3 del ccnl 22.01.2004). Tale distinzione avrà importanti riflessi sulla suddivisione del Fondo, oggetto di contrattazione decentrata con le rappresentanze sindacali, in quanto le risorse decentrate fisse potranno finanziare gli istituti aventi carattere di continuità nel tempo (in primis progressioni economiche orizzontali, indennità di comparto) mentre le risorse decentrate variabili potranno finanziare gli istituti incentivanti avente carattere di variabilità (in primis produttività, turno, compensi correlati a specifiche disposizioni di legge).

E' principio consolidato che l'eventuale avanzo delle risorse stabili potrà finanziare salario accessorio variabile ma non viceversa per non impegnare imprudentemente l'ente al pagamento di indennità fisse e ricorrenti il cui finanziamento è comunque eventuale e variabile.

La costituzione del Fondo delle risorse decentrate 2018 garantisce il completo finanziamento degli istituti stabili, già definiti in sede di contrattazione decentrata con le organizzazioni sindacali, con le risorse decentrate fisse e riserva le risorse decentrate variabili al finanziamento di istituti aggiuntivi secondo la seguente ripartizione:

Descrizione	Stabile	Variabile	Totale
Fondo storico	31.786,58		31.786,58
Fondo variabile		2.761,79	2.761,79
Decurtazioni			
<b>Totale</b>			<b>34.548,37</b>

AS.P. del Pubblico Impiego SAN VINCENZO S. PIETRO S. NICCOLI

**Suddivisione**

<b>IMPIEGO RISORSE FISSE</b>	
Comparto	6.637,86
PEO (con rateo 13ma)	10.513,53
Rischio	
Disagio	
Specifiche responsabilità 2018	4.666,62

<b>TOTALE IMPIEGATO RISORSE FISSE</b>	<b>21.818,01</b>
<b>IMPIEGO RISORSE VARIABILI</b>	
Turno (rif. periodo 1.01.2018 - 31.12.2018)	5.680,38
Maggiorazione oraria (rif. periodo 1.01.2016 - 31.12.2016)	186,13
Produttività 2018	6.840,00
Incentivo progettazione art. 15, comma 1, lettera K, CCNL 1/4/1999	—
<b>TOTALE IMPIEGATO RISORSE VARIABILI</b>	<b>12.704,51</b>
<b>TOTALE PROIEZIONE IMPIEGO FONDO ASP 2017</b>	<b>34.522,52</b>

2) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Le seguenti risorse verranno erogate solo a consuntivo in base agli effettivi risultati raggiunti:

- compensi per specifiche responsabilità € 6.840,00

3) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

#### RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente.

	2016	2017
ART.31 COMMA 2 CCNL 22/1/2004		
ART. 15 DEL CCNL 1.4.99		
Comma 1		
lettera a)	15.480,06	15.480,06
lettera g)	4.719,10	4.719,10
lettera j)	1.121,09	1.121,09
Comma 5		
ART- 4 CCNL 05/10/2001		
Comma 1	3.056,09	3.056,09
Comma 2	331,76	331,76
ART.32 CCNL 22/01/2004		
Comma 1	2.168,67	2.168,67
Comma 6	1.009,97	1.009,97
ART.33 CCNL 22/01/2004		
Comma 4 lett.a)		
Dichiarazione congiunta 14 e 4	818,32	1285,56
ART. 8 c. 7 CCNL 11/04/2008	2.531,58	2.531,58
ART.15 CCNL 1.4.99 - Comma 5	2.398,07	2.398,07
Decurtazione fondo ex ART. 9 c. 2 bis di 78/2010 per riduzione personale	2.315,37	2.315,37
<b>Totale risorse Fisse</b>	<b>31.319,34</b>	<b>31.786,58</b>
QUOTA EVENTUALE E VARIABILE - ART.31 COMMA 3 CCNL 22/1/2004		



*for a/f*

ART. 15 CCNL 1/4/99		
Comma 1		
lettera k)		
ART.4 CCNL 5/10/2001		
Comma 4		
Art.54 CCNL 14/9/00		
D.lgs 165/2001 Art. 53 Comma 8 –		
<b>Totale Risorse Variabili</b>		
Art. 31 c. 5 CCNL 22/01/2004	<b>6.070,41</b>	<b>2.761,79</b>
Risorse variabili disponibili	<b>6.070,41</b>	<b>2.761,79</b>
<b>TOTALE risorse decentrate</b>	<b>37.389,75</b>	<b>34.548,37</b>

Riduzione Risorse disponibili per riduzione personale in servizio

TOTALE

34.548,37

Suddivisione dei fondi delle risorse decentrate:

Descrizione	Anno 2016	Anno 2018
Produttività	5.096,00	5.938,24
Peo	8.894,63	10.513,53
Indennità di comparto	5.698,86	6.637,86
Ind. Insegnanti		
Indennità di rischio	-	-
Indennità di disagio	-	-
Specifiche responsabilità	5.500,00	4.666,62
Indennità di turno	4.689,62	5.680,38
Maggiorazione oraria	278,09	184,13
Incentivo progettazione	---	---
Totale	30.157,20	34.522,52

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

MODULO 4 - Compatibilità economico – finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

La relazione tecnico-finanziaria deve dar conto, nel presente modulo, del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Il modulo si conclude con l'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

L'Ente ha approvato il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2018 - Documento di Budget, in data 28/06/2018, con verbale n. 6 ogg. n. 1.

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Nell'anno 2018 si sono riscontrate economie nell'impiego del Fondo per complessivi € 25,85 che sono andati ad incrementare a titolo di risorse variabili il Fondo dell'anno successivo.



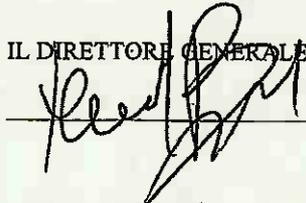
*for c. 15*

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

I costi di impiego del Fondo per le risorse decentrate dell'ASP del Rubicone per l'anno 2018 ammontano a complessivi € 34.522,52 e la stessa cifra trova idonea copertura per la liquidazione nel bilancio dell'Ente.

San Mauro Pascoli, 09/04/2019

IL DIRETTORE GENERALE



IL REVISORE UNICO

