

## Relazione tecnico-finanziaria

ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexties, D. Lgs. N. 165 del 2001  
e dalla circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19/07/2012

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexties, D. Lgs. n. 165 del 2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, ha predisposto lo schema standard di relazione tecnico-finanziaria da pubblicare unitamente alla Relazione illustrativa.

La presente relazione tecnico-finanziaria riguarda l'utilizzo delle risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività riferito all'anno 2019 ed è composta dei seguenti quattro distinti moduli:

1. La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa (suddiviso in 5 sezioni);
2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa;
3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente;
4. Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

### I.1 – Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Per l'anno 2019 l'importo delle risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività, quantificato ai sensi dell'articolo 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017, prevede, a decorrere dal 1 gennaio 2019, che il limite, nel determinare le risorse da destinare alla contrattazione integrativa, sia corrispondente al valore individuato per l'anno 2016;

Tale Fondo è stato costituito con determina dirigenziale 818/2019 ai sensi dell'art. 32 del C.C.R.L. 15/10/2018 che determina le risorse finanziarie che annualmente vengono destinate all'incentivazione delle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività.

Tali risorse sono utilizzate per finanziare, nella parte stabile, le progressioni orizzontali già in godimento e, nella parte variabile, la performance individuale e collettiva di Ente.

#### I.1.1 – Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

l'importo complessivo delle risorse stabili è dato dalla seguente tabella:

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente - risorse stabili			
135	A	917,00			123.795,00
771	B	1.016,00			783.336,00
1.036	C	1.177,00			1.219.372,00
322	D	2.271,00			731.262,00
I	PLS	1.012,00			1.012,00
200	PLA	1.124,00			224.800,00
28	PLB	1.944,00			54.432,00
I	PLC	2.235,00			2.235,00
2.494					<u>3.140.244,00</u>

**L'importo così determinato è stato incrementato, come previsto dall'art. 32 c. 3):** dell'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità, al maturato economico in godimento, e degli assegni *ad personam* non più corrisposti al personale in servizio, compresa la quota di 13 mensilità; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno per un importo di € 116.181,00  
Il totale così ammonta ad euro 3.256.425,00.

### **I.1.2 – Sezione II - Risorse variabili**

Sono costituite dalle risorse variabili, che il contratto collettivo regionale di lavoro individua al fine di alimentare il Fondo, e che finanziano le performance individuali e collettive, e sono individuate secondo la tabella sottoindicata:

N. Unità a tempo INDETERMINATO	Categoria	Importo annuo per dipendente equivalente -risorse variabili
135	A	1.000,00
771	B	1.000,00
1.036	C	1.000,00
322	D	1.000,00
I	PLS	1.000,00
200	PLA	1.000,00
28	PLB	1.000,00
I	PLC	1.000,00
<b>2.494</b>		<b>2.494.000,00</b>

L'importo così determinato è stato incrementato, come previsto dall'art. 32 c. 3, lettere a), b), c):

- dalle risorse derivanti da disposizioni normative che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, da utilizzarsi secondo quanto previsto dalle medesime disposizioni per € 58.284,00;
- limitatamente alle risorse variabili, per una quota determinata ai sensi del comma 1 e relativa tabella, in proporzione alle unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato di durata pari ad almeno sei mesi per un importo di € 185.000,00 (185 unità).

### **I.1.3 – Sezione III – (Eventuali) decurtazioni del Fondo**

*In questa sezione vengono indicati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. art. 9 D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010). Per ciascuno di essi andrà proposta alla certificazione la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto.*

Nel rispetto dei limiti di cui all'articolo 23, comma 2, D.Lgs. n. 75/2017, si procederà secondo i seguenti passaggi:

Composizione Fondo anno 2019 art 32 CCRL 15/10/2018: euro **5.993.709,00**

individuazione del limite massimo (art 23 comma 2 del D.LGS 75/2017): dato invalicabile previsto dalla norma citata che limita il Fondo alla quota consolidata nel 2016 corrispondente ad euro **14.001.583,75 giusta determinazione n.1845 dd. 26/04/2019.-**

A consuntivo dell'anno 2018, continuano ad essere applicate le decurtazioni riguardanti le assenze per malattia ai sensi del D.L. 112/08 convertito in Legge 133/08.

#### **I.1.4 – Sezione**

#### **IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione elaborato sulla base delle sezioni precedenti.**

a) Totale risorse fisse aventi carattere di stabilità sottoposto a certificazione determinato dal totale della sezione I.1.1  
pari ad euro: 3.256.425,00

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (determinato dal totale della sezione I.1.2 pari ad euro 2.737.284,00

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione  
(determinato dalla somma delle due voci precedenti) pari a euro **5.993.709,00.**

d) importo da portare in decurtazione ai fini della riconduzione del limite previsto dall'articolo 23 comma 2 D.Lgs 75/2017 euro **194.643,20.-**

Le indennità finanziate a bilancio alla data odierna ammontano a euro **8.202.517,95** e la somma complessiva erogabile comprensiva delle risorse di cui al punto a) e b) non può superare l'importo complessivo di euro **14.001.583,75.-**

**Poiché in tal modo sarebbe superato il detto limite, si rende necessario diminuire la parte variabile del Fondo di euro 194.643,20 per ricondurla ai limiti previsti.**

#### **I.2.5 – Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Le risorse destinate a finanziare l'articolo 4 sono erogate temporaneamente a carico del bilancio in attesa del CCDIA 2019 – 2021 e ammonta a complessivi euro 69.000,00.-

#### **I.2.6 – Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico- finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale**

a) *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 di stabilità;*

Si attesta che la parte di risorse fisse del Fondo per la Contrattazione collettiva decentrata integrativa del personale avente carattere di certezza e di stabilità è a totale copertura del costo degli emolumenti fissi e ricorrenti (progressioni di categoria).

b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Attualmente non pertinente

c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).*

Le progressioni orizzontali vengono attribuite valutando l'esperienza acquisita e la valutazione individuale ottenuta come media del biennio precedente alla data di decorrenza delle progressioni medesime. La selettività è garantita dalle risorse economiche messe a disposizione che consentono solo ad una parte del personale dipendente di ottenere la progressione economica.

### **I.3 Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

*Schema meramente ricognitivo delle voci esposte in precedenza che consente una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei moduli precedenti (Costituzione e Destinazione), completato dalle voci relative all'anno precedente e dalla esposizione delle relative variazioni espresse in euro*

<i>Risorse stabili</i>	Anno 2018	Anno 2019	Differenza 2019-2018
Risorse stabili CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	3.140.244,00	3.140.244,00	0,00
Incrementi CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.d))	57.000,00	116.181,00	59.181,00
<b>totale risorse stabili</b>	<b>3.197.244,00</b>	<b>3.256.425,00</b>	<b>59.181,00</b>

<i>Risorse variabili</i>	Anno 2018	Anno 2019	Differenza 2018-2019
Risorse variabili -CCRL 16-18 (art. 32, c. 1)	2.494.000,00	2.494.000,00	0,00
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.a))	58.284,00	58.284,00	0
Incrementi- CCRL 16-18 (art. 32, c. 3, lett.c))	124.000,00	185.000,00	61.000,00
<b>totale risorse variabili</b>	<b>2.676.284,00</b>	<b>2.737.284,00</b>	<b>61.000,00</b>

### **I.4 Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.**

*1.4.1 - 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*

Nella programmazione del bilancio di previsione, unitamente alle spese fisse del personale, vengono stanziati nei vari capitoli, attribuiti ai servizi dell'ente, le somme relative alla retribuzione accessoria.

Non è stato previsto uno specifico capitolo destinato al Fondo nel suo totale, avendo preferito privilegiare l'imputazione di tutte le spese nei capitoli dei vari servizi.

La spesa delle competenze variabili è suddivisa, nella contabilità analitica in uso dal Bilancio 2016, nei V Livelli rilevabili in ogni capitolo della spesa di personale del Bilancio ed è comunque sempre rilevabile dai riepiloghi delle liquidazioni.

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

Il limite di spesa del globale trattamento accessorio relativo all'anno 2016 come già evidenziato, viene rispettato ed il controllo viene effettuato attraverso delle estrazioni direttamente sulle liquidazioni mensili elaborate nei cedolini paga dei dipendenti che evidenziano le voci di liquidazioni dettagliate.

La destinazione delle economie si diversifica a seconda che esse siano relative alla parte fissa nel qual caso vengono ridotte delle detrazioni da effettuate nel caso di assenze per malattia ai sensi del D.L. 112/08 convertito in Legge 133/08 e possono essere riutilizzare nell'anno successivo, o che siano relative alla parte variabile nel qual caso vanno in economia

**I.4.3 - Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.**

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2019 contiene nelle sue poste tutte le somme necessarie a finanziare il fondo anche se non risultano specificamente individuate in apposito capitolo di spesa.

LA DIRIGENTE  
DEL SERVIZIO RISORSE UMANE  
(dott.ssa Manuela SARTORE)

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: SARTORE MANUELA

CODICE FISCALE: SRTMNL70T51B160A

DATA FIRMA: 10/05/2019 11:54:37

IMPRONTA: 601FBB2A9F796B8493FEA00C48E1CAB4FF894E9EFB28892400C6BC364DEC1DD7  
FF894E9EFB28892400C6BC364DEC1DD7F579CF9F683C373D75FD84DB047BBDB8  
F579CF9F683C373D75FD84DB047BBDB8990847DF1E0B71F4AECC5A8BDF535B08  
990847DF1E0B71F4AECC5A8BDF535B08D4A1346574A8A7690D4170B6F6B9388C

NOME: TERRANOVA SANTI

CODICE FISCALE: TRRSNT56A17C351S

DATA FIRMA: 13/05/2019 16:55:05

IMPRONTA: 94B854392E32EFFAE480ED9ADF120FDBBE03E14D8E62278079A2F73C1C960A6F  
BE03E14D8E62278079A2F73C1C960A6F5CA72D383ED6E286DBBDB75C0D9C3242  
5CA72D383ED6E286DBBDB75C0D9C32426470483C4EDEB9B54A686DCC428B6E64  
6470483C4EDEB9B54A686DCC428B6E6477F25A31D1680CB28A30647058A27449

NOME: DIPIAZZA ROBERTO

CODICE FISCALE: DPZRRT53B01A103I

DATA FIRMA: 14/05/2019 08:59:50

IMPRONTA: 51DC770F5D56FCB93A9BE56737F387A892E844E5FD294796AA9C83BD1A01B5A8  
92E844E5FD294796AA9C83BD1A01B5A89E099F9D4D67952B610C4AF17AC3718B  
9E099F9D4D67952B610C4AF17AC3718BC24E1F74AB373CE063047BD090E6FD8B  
C24E1F74AB373CE063047BD090E6FD8BC621614464DD311FE06F6D1BDF8E115B