



Prot. N. 0004051 del 08/10/2018

A. S. P.

Settore Affari Generali e
Patrimonio

VALLONI MARECCHIA

Azienda di Servizi alla Persona

Relazione illustrativa e tecnico-finanziaria

ISTITUTO	Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo.
A COSA SERVE	Documento di accompagnamento della preintesa di contratto di secondo livello al fine di ottenere la certificazione positiva da parte dell'organo di revisione.
FONTE NORMATIVA	Articolo 40, comma 3-sexies, d.lgs. 30 marzo 2001, n.165
CONTENUTO DELLA NORMA	A corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche amministrazioni, redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, utilizzando gli schemi appositamente predisposti e resi disponibili tramite i rispettivi siti istituzionali dal Ministero dell'economia e delle finanze di intesa con il Dipartimento della funzione pubblica. Tali relazioni vengono certificate dagli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1.
POSSIBILE DISCIPLINA	Il contenuto dei due documenti è dettagliato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.25 del 19 luglio 2012.
COMPETENZA	Responsabile Settore Affari Generali e Patrimonio

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2017 **ASP Valloni Marecchia**.

Relazione illustrativa

Modulo 1 – Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	Preintesa 20.12.2017 Contratto di destinazione risorse decentrate anno 2017
Periodo temporale di vigenza	Anno 2017
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente : Catania Sofia – Responsabile Affari Generali e Patrimonio ASP Valloni Marecchia Componente : Graziani Manuela – Responsabile Servizi alla Persona ASP Valloni Marecchia Componente : Casadei Massimo – Responsabile Settore Finanziario ASP Valloni Marecchia Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP RSU

Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Modalità di destinazione e utilizzo risorse decentrate dell'anno 2017 ASP Valloni Marecchia
Rispetto dell'iter, adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	E' stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno? La presente relazione è propedeutica all'acquisizione della certificazione da parte dell'organo di controllo interno (Revisore Unico).
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli Qualora l'Organo di controllo interno dovesse effettuare rilievi, questi saranno integralmente trascritti nella presente scheda da rielaborarsi, nel caso, prima della sottoscrizione definitiva.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 ? L'ASP non è inclusa tra gli Enti tenuti all'adozione del Piano della Performance. Questa Amministrazione ha definito con l'adozione di apposita deliberazione del Consiglio di Amministrazione gli obiettivi assegnati ai Responsabili di Settore. Tale atto provvede alla definizione degli obiettivi e alla costruzione dei progetti migliorativi e/o strategici per il personale loro assegnato.
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Programma triennale per la trasparenza e l'integrità: tale piano è previsto dall'art.11 comma 2 del D.Lgs. 150/2009 che però non era direttamente applicabile all'Azienda (art.16 del D.Lgs.150/2009 e Delibera Civit n. 6/2011). Tale programma è divenuto obbligatorio per questa Azienda con il decreto legislativo n.33/2013. Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Casa Valloni n. 26 del 11.05.2015 è stato adottato il "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione e il Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità delle Pubbliche Amministrazioni (2015-2017)". Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valle del Marecchia n. 2 del 28.01.2016 è stato adottato il "Programma Triennale per la prevenzione della corruzione e il Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità delle Pubbliche Amministrazioni (2016-2018)". Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valloni Marecchia n. 3 del 31.01.2018 è stato adottato il "Piano Triennale di prevenzione della corruzione e Programma per l'integrità e la trasparenza (2018-2020)".

		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? L'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art.11 del D.Lgs.150/2009, per quanto di competenza, come previsto dal D.Lgs. 33/2013, è stato regolarmente assolto nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale dell'ASP, all'indirizzo www.aspvallonimarecchia.it
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? La norma relativa alla validazione della Relazione della Performance da parte dell'OIV (articolo 14, comma 6 del D.Lgs.n.150/2009) non è direttamente applicabile a questa Azienda (Del.Civit n.6/2011).
Eventuali osservazioni =====		

Modulo 2 – Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

L'ipotesi di accordo definisce le modalità di utilizzo delle risorse decentrate (di cui all'art.31 CCNL Comparto Regioni – Autonomie Locali del 22.01.2004) – anno 2017 ASP Valloni Marecchia

Le parti hanno preso atto della quantificazione del complesso delle risorse disponibili effettuata dall'Amministrazione. Quanto è già stato liquidato dall'Azienda nell'anno 2017 in applicazione delle vigenti disposizioni contrattuali nazionali, viene di seguito indicato:

- Indennità di turno, disagio (per reperibilità), rischio	€ 106.834,10
- Indennità di funzione ex ottava q.f. (D3)	€ 102,05
- Progressioni economiche orizzontali storiche (carico f.do)	€ 70.614,60
- Indennità servizi educativi	€ 9.592,85
- Indennità di comparto (carico f.do)	€ 38.250,98

Le parti, quindi, hanno fissato criteri ed entità per la ripartizione e destinazione delle risorse decentrate anno 2017, relativamente ai seguenti istituti:

- PEO, per una somma totale di € 22.520,04;
- Indennità di Responsabilità, per una somma totale di € 9.300,00;
- Produttività, per una somma totale di € 89.465,38

Le parti confermano il sistema di valutazione già approvato dall'ASP Casa Valloni con delibera di CdA n. 25 del 29.06.2011 e recepito dall'ASP Valloni Marecchia, riconoscendolo come idoneo strumento a incentivare le prestazioni del personale dipendente.

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri di cui al punto precedente, le risorse vengono utilizzate nel seguente modo:

DESCRIZIONE	Anno 2017
Indennità di turno, disagio (per reperibilità), rischio	106.834,10
Indennità di funzione ex ottava q.f. (D3)	102,05
Progressioni economiche orizzontali storiche (carico f.do)	70.614,60
PEO 2017	22.520,04
Indennità servizi educativi	9.592,85
Indennità di comparto (carico f.do)	38.250,98
Indennità Particolari Responsabilità	9.300,00
Produttività collettiva *	53.679,23
Produttività Individuale *	35.786,15
Totale	346.680,00

C) Effetti abrogativi impliciti

L'ipotesi di accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2017 non determina effetti abrogativi impliciti di norme del CCDI vigente, in quanto si tratta di ipotesi di accordo destinato a regolare la sola parte economica per l'anno 2017.

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto al personale si applica la "Metodologia permanente per la valutazione dei risultati e della prestazione dei dipendenti", già approvata dall'ASP Casa Valloni con delibera di CdA n.25 del 29.06.2011 e recepita dall'ASP Valloni Marecchia, che fornisce informazioni sia sulla performance organizzativa che sulla performance individuale.

Il contenuto del presente contratto integrativo risulta pertanto coerente con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità.

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche

Le parti richiamano integralmente quanto già previsto negli accordi delle ex ASP Casa Valloni e Valle del Marecchia.

Pertanto si richiamano :

- il verbale di approvazione dei criteri di valutazione sottoscritto per l'ex ASP Casa Valloni dalle parti in data 09.10.2015 prot. 0001967/09.10.2015, e recepito dal CDA con deliberazione n. 42 del 13.11.2015, che tiene conto sia del "merito individuale" che dell' "anzianità di fascia"

- il verbale di approvazione dei criteri di valutazione sottoscritto per l'ex ASP Valle del Marecchia dalle parti in data 28.12.2015, e recepito dal CDA con deliberazione n. 9 del 10.03.2016, che tiene conto sia del “merito individuale” che dell’ “anzianità di fascia” recepiti dall'ASP Valloni Marecchia

Le parti si danno reciprocamente atto che è opportuno continuare il percorso di valorizzazione delle professionalità acquisite nel tempo mediante il riconoscimento di progressioni economiche orizzontali, subordinatamente alla verifica dei requisiti indispensabili stabiliti come criteri di valutazione.

Era già stato stabilito nel pre-accordo del 20.12.2017 di “riservare” preventivamente all'istituto delle PEO le risorse necessarie per garantire il passaggio dei primi 28 dipendenti presenti nella graduatoria degli aventi diritto con decorrenza 01.01.2017. Il valore necessario per far fronte a dette progressioni per il periodo gennaio – dicembre 2017 veniva stimato in circa € 23.600,00, ed è quantificato in effettivi € 22.520,04.

Le progressioni del personale “escluso” per l'anno 2017 dalla suddetta graduatoria, vengono rinviate all'anno 2018 sulla base di successivi accordi e subordinatamente alla verifica dei requisiti indispensabili stabiliti come criteri di valutazione.

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

In virtù del previsto stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività previsti nei documenti programmatici adottati dall'Azienda, dalla sottoscrizione dell'Accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate per l'anno 2017 ci si attende un incremento della performance organizzativa ed individuale con la contemporanea riduzione dei costi di produzione, ponendo attenzione ad aspetti di efficacia, specializzazione e valorizzazione del personale, di qualità dei servizi erogati e di adempimento ad obblighi legislativi.

Nello specifico i risultati attesi che si intendono raggiungere sono i seguenti:

- Obiettivo 1 : Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi

- Progetto: Unificazione contabile delle due ASP estinte ed elaborazione di un Bilancio unico della nuova Azienda ASP Valloni Marecchia. Dopo la strutturazione degli Uffici Amministrativi attuando un'integrazione operativa dei dipendenti provenienti da realtà diverse, nell'anno 2017, la nuova ASP ha dovuto procedere ad operazioni contabili di carattere straordinario al fine dell'unificazione contabile delle due ASP estinte e alla redazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Controllo dei crediti e loro riduzione attraverso operazioni di recupero crediti.

Risultati attesi: Nell'anno 2017 si deve procedere a tutte le operazioni contabili straordinarie necessarie ad armonizzare le voci di costo e ricavo dei due Bilanci fino alla redazione dello Stato Patrimoniale Iniziale della nuova ASP Valloni Marecchia. Monitoraggio e verifica continua dei crediti e recupero dei crediti insoluti. Tali obiettivi dovranno essere raggiunti con costi inerenti il personale amministrativo uguali o minori al 2016.

- Obiettivo 2 : Apertura nuovi servizi

- Progetto: Apertura Nido Aquilotto. L'ASP Valloni Marecchia, in adempimento alla convenzione stipulata con il Comune di Rimini, dovrà gestire un nuovo Nido (denominato Aquilotto) oltre agli altri 2 Nidi già gestiti. Occorre pertanto iniziare questo nuovo servizio senza disagi per bambini e personale. Occorre procedere velocemente con l'installazione degli impianti necessari (linee telefoniche ed internet) e con acquisto di beni e attrezzature necessarie al corretto funzionamento

del servizio (telefoni, computer, materiale didattico, coperte, ecc.... Occorre altresì implementare un nuovo Centro di Costo nella Contabilità analitica con la registrazione dei costi e ricavi relativi.
Risultati attesi: Installazione di tutti gli impianti e acquisto dei beni e attrezzature necessarie per il corretto funzionamento del servizio . Implementazione di un nuovo Centro di Costo

- Obiettivo 1 : Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi

- Progetto: Consolidamento e miglioramento della qualità del servizio. Mantenimento livelli di efficacia, efficienza del servizio offerto, realizzazione di nuovi progetti assistenziali rivolti agli ospiti della CRA1.

Risultati attesi: Soddisfazione degli ospiti e loro familiari rispetto al servizio offerto, realizzazione di nuovi progetti coinvolgendo ospiti e familiari.

- Obiettivo 2 : Promozione di progetti sociali

- Progetto: Realizzazione di progetti innovativi. Predisposizione di progetti in collaborazione con enti-associazioni del territorio distrettuale.

Risultati attesi: Avvio di nuovi servizi e/o ampliamento di servizi rivolti ad anziani e loro familiari, realizzazione di nuovi progetti che coinvolgono l'ufficio Patrimonio e gli uffici amministrativi.

- Obiettivo 1: Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi

- Progetto: Valorizzazione del patrimonio a fini produttivi. Valorizzazione del patrimonio con la corretta manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili. Manutenzione straordinaria del fabbricato di Piazza Malatesta. Ristrutturazione del Palazzo Valloni in adempimento del contratto di cessione del diritto di superficie al Comune di Rimini. Rispetto delle normative sull'antincendio e sulla sicurezza dei luoghi di lavoro.

Risultati attesi: Attuazione dei progetti esecutivi dei lavori, consegna del fabbricato Fulgor al Comune di Rimini, ottenimento del CPI.

- Obiettivo 1: Qualificazione e sviluppo dei servizi e degli interventi

- Progetto: Ampliamento e miglioramento della qualità del servizio. Il progetto ha la finalità di ampliare la professionalità del personale in servizio coinvolgendo le famiglie, mantenendo i livelli di efficacia, efficienza offerti e la realizzazione di progetti innovativi.

Risultati attesi: L'ampliamento e miglioramento dei servizi a parità di risorse amministrative e gestionali e soddisfazione delle famiglie rispetto al servizio offerto.

G) Altre informazioni eventualmente ritenute utili

Nulla

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2017 ASP Valloni Marecchia

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

L'ASP Valloni Marecchia è stata costituita, con Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna progr.n.434 del 29.03.2016, in data 01.04.2016 dalla unificazione per estinzione delle ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni. Le due Asp sono state pertanto estinte e si è creata una nuova Azienda con una nuova P.IVA e una nuova dotazione organica. Si tratta quindi di un Ente di nuova istituzione, in quanto nessuna delle due Aziende ha incorporato l'altra ma entrambe si sono estinte al 31.03.2016.

In analogia al Fondo dell'anno 2016, il fondo dell'anno 2017 viene "ricondotto" a € 346.680,00 annui. (il Fondo 2017 è pari a € 346.949,23, e si applicata una decurtazione pari a € 269,23 (retribuzioni di anzianità cessati dal 1.4.2016, al fine di garantire il rispetto della normativa vigente - D.Lgs. 75/2017 art.23).

Il Fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, per l'anno 2017 è stato quantificato dall'ASP Valloni Marecchia con Determina del Settore Affari Generali e Patrimonio – Ufficio Gestione Risorse Umane n.13 del 18.12.2017:

DESCRIZIONE	IMPORTO Annuo
RISORSE STABILI (annue)	346.680,00
TOTALE	346.680,00

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte certa, stabile consolidata "annua" del Fondo 2017 risulta pari a € 346.680,00.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) somme derivanti dall'attuazione dell'art. 43 Legge 449/1997 - sponsorizzazioni, convenzioni, contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi e riorganizzazioni	
Art. 54 CCNL 14.09.2000 messi notificatori	
Art.17, comma 5 CCNL 01.04.1999 somme non utilizzate anno precedente	00,00
Totale	00,00

dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 01.04.1999

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

€ 269,23 pari alle retribuzioni di anzianità dei cessati dal 01.04.2016, al fine di garantire il rispetto delle disposizioni di legge.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Totale risorse fisse – importo unico consolidato 2017 ANNUO	346.680,00
Totale risorse variabili – residui anni precedenti	0
Totale fondo 2017	346.680,00

L'ammontare annuo del Fondo risulta pari a € 346.680,00 parte stabile.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Non vengono regolate dal presente contratto alcune voci in quanto hanno natura obbligatoria o discendono dall'applicazione del Contratto collettivo nazionale di lavoro o sono già state negoziate in precedenza. Tali voci per l'anno 2017 sono relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di turno ex artt. 22 e 24 CCNL 15/09/2000	106.694,60
Indennità disagio (per reperibilità) e rischio	139,50
Progressioni orizzontali (carico f.do)	70.614,60
Indennità servizi educativi	9.592,85
Indennità di funzione ex ottava q.f. (D3)	102,05
Indennità di comparto (carico f.do)	38.250,98
Totale	225.394,58

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo annuale

Descrizione	Importo
Indennità Particolari Responsabilità (art.17, comma 2, lett. f CCNL 01/04/1999)	9.300,00
PEO 2017	22.520,04
Produttività (art.17, comma 2, lett. a CCNL 01/04/1999)	89.465,38
Totale	121.285,42

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	225.394,58
Somme regolate dal contratto	121.285,42
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	346.680,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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 stabilità;

Le risorse stabili annue ammontano a € 346.680,00; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (indennità di comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 121.285,42.

Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il D.Lgs.150/2009

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

Per l'anno 2017 (a decorrere dal 01.01.2017) è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

Il principio è garantito dal fatto che il personale interessato deve possedere le seguenti caratteristiche, come da:

- il verbale di approvazione dei criteri di valutazione sottoscritto per l'ex ASP Casa Valloni dalle parti in data 09.10.2015 prot. 0001967/09.10.2015, e recepito dal CDA con deliberazione n. 42 del 13.11.2015, che tiene conto sia del "merito individuale" che dell' "anzianità di fascia"
- il verbale di approvazione dei criteri di valutazione sottoscritto per l'ex ASP Valle del Marecchia dalle parti in data 28.12.2015, e recepito dal CDA con deliberazione n. 9 del 10.03.2016, che tiene conto sia del "merito individuale" che dell' "anzianità di fascia"
- la delibera di CdA dell'ASP Valloni Marecchia n.6 del 20.04.2017 che recepisce i suddetti criteri

I Criteri di Valutazione, ossia requisiti indispensabili ai fini dell'accesso alla graduatoria, che sono i seguenti:

- la "scheda per la valutazione della prestazione individuale" dell'anno precedente (nel caso specifico anno 2016) deve riportare un punteggio totale superiore a 7 (> di 7);
- assenza di procedimenti disciplinari (escluso il rimprovero verbale) nei due anni precedenti (nel caso specifico 2015 e 2016);

- aver maturato almeno 2 anni (> o = 24 mesi) di anzianità nella categoria di appartenenza;
- aver effettuato almeno un totale di 1.500 ore di presenza ordinaria effettiva nei due anni precedenti (nel caso specifico 2015 e 2016), adeguatamente riproporzionata nel caso di lavoro part-time.

Ai fini della stesura della graduatoria, si tiene conto, come stabilito nel verbale, sia del “merito individuale” che dell’ “anzianità di fascia”, con peso pari a “2” per il merito e pari a “1” per l’anzianità, riproporzionandoli sul punteggio massimo (si assegna punteggio 1 al massimo di anzianità nella categoria e punteggio 2 al massimo punteggio riportato nella scheda di valutazione; la graduatoria si ottiene dalla somma dei punteggi così parametrati, partendo da un valore massimo di 3; si considerano 3 decimali).

In caso di parità di punteggio, la priorità sarà data al punteggio della valutazione individuale più alto; in caso di ulteriore parità si procederà per anzianità nella categoria di appartenenza; in caso di ulteriore parità si darà la precedenza all’anzianità di servizio.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione Integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell’anno precedente

Essendo Ente di nuova istituzione (data costituzione 01.04.2016), è possibile effettuare confronti con il Fondo dell’anno precedente annualizzato.

Descrizione	Anno 2016 (importo annualizzato)	Anno 2017	Differenza 2017 – 2016
Risorse stabili	346.680,00	346.680,00	0
Risorse variabili	0	0	0
Residui anni precedenti	0	0	0
Totale	346.680,00	346.680,00	0

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

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.

Il Sistema contabile dell’ASP prevede la predisposizione di un bilancio annuale economico preventivo, composto da un conto economico preventivo e un documento di budget che rappresenta in termini analitici i risultati attesi. A controllo e verifica di quanto previsto, un sistema di contabilità analitica consente il controllo economico-gestionale per centri di costo/ricavi.

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate trovano capienza nel conto economico alla voce B.9 Salari e stipendi e alla voce B.13 Altri accantonamenti

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato

Il Fondo 2017 viene mantenuto uguale a quello dell’anno 2016 annualizzato, anno in cui si è costituito il nuovo Ente (01.04.2016).

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

Il totale del Fondo trova la copertura nelle seguenti voci, come stabilito con determina del Settore Affari Generali e Patrimonio – Ufficio Gestione Risorse Umane n.13 del 18.12.2017:

- € 225.394,58 nel mastro di raggruppamento B4009 Costo del Personale Dipendente all'interno dei conti specifici, più i relativi oneri e Irap all'interno dei conti specifici;
- € 125.000,00 (al netto di oneri) nel mastro di raggruppamento D2314 Debiti verso Personale Dipendente (23140102 Debiti per miglioram.e efficienza serv.);
- € 46.000,00, relativi agli oneri a carico Azienda e Irap nel mastro di raggruppamento D2314 Debiti verso Personale Dipendente (23140102 Debiti per miglioram.e efficienza serv.).

Rimini, 08 ottobre 2018

 Il Responsabile
Dott.ssa Sofia Catania
