



AREA DIRIGENZA SANITARIA PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ipotesi di Accordo su "Retribuzione di risultato Anno 2018. Accertamento dei residui disponibili e loro finalizzazione".

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2018 " RETRIBUZIONE DI RISULTATO"

Come risulta dall'allegato 3 alla deliberazione n. 135 del 21.6.2018, per l'anno 2018 il FONDO RISULTATO del personale dell'area SPTA risulta definito, in via previsionale, come segue:

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Risorse storiche consolidate al 31.12.2007	€ 109.407
1 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CC.NN.LL. a - art. 26 co 2 CCNL 17.10.208 b - art. 11 co 2 CCNL 6.5.2010	€ 3.756 € 4.836
2 - Altre risorse Fondo risultato / parte fissa	
3 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
<i>Totale</i>	<i>€ 117.999</i>

Sezione II: RISORSE VARIABILI

1 - Entrate per conto terzi (ex art. 43 L. 449/97)	€ 0
2 - Specifiche disposizioni di legge ex art. 52 co 5 lett a CCNL 8.6.2000 (Progetti finalizzati)	€ 0
3 - Risorse Regionali Aggiuntive ex art.52 co 5 lett b CCNL 98-01 (Programmi concordati)	€ 17.818
4 - Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 112.621
<i>Totale</i>	<i>€ 130.439</i>

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo (cessione LUM)	€ 9.360
2 - Decurtazione permanente art.1 co 456 L.147/2013	€ 0
3 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 0
<i>Totale</i>	<i>€ 9.360</i>

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 108.639
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 130.439
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 239.078

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO 2018 "RETRIB. DI RISULTATO"

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Tutte le risorse del Fondo, così come sottoposto a certificazione, sono destinate in sede di contrattazione integrativa, ad eccezione delle somme derivanti da attività svolte dai dipendenti per conto terzi (progetti finalizzati) che erogano specifici finanziamenti dedicati in base a disposizioni di legge. Per la presente dirigenza tale fattispecie è rappresentata dagli importi relativi per il Progetto "vigilanza", al momento non ancora consuntivati.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come risulta dall'allegato all'ipotesi di accordo in esame, le quote storiche e le quote da residui per l'anno 2018 assorbono un importo complessivo pari a circa € 238.501 di cui:

	Sanitari	Dir.Infermieristici	PTA	Totale
Quote storiche	€ 56.160	€ 5.400	€ 46.920	€ 108.480
Quote RAR	€ 9.720		€ 7.680	€ 17.400
Quote aggiuntive da residui	€ 28.500	€ 3.300	€ 72.960	€ 104.760
Quote da residui per progettualità, anche di rilevanza regionale			€ 7.861	€ 7.861
Totale	€ 94.380	€ 8.700	€ 135.421	€ 238.501

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse disponibili sono state destinate.

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

Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione (Progetti finalizzati)	€ 0
Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 238.501
Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 577
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 239.078

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Come già precisato, si attesta che:

- le destinazioni di utilizzo del Fondo di Risultato aventi natura certa e continuativa (quota storica) sono coperte dalle risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.
- Il sistema incentivante di cui al presente accordo rispetta i principi di selettività (le quote non sono distribuite in maniera indifferenziata ma sono definite con dimensioni economiche diverse in relazione sia profilo di appartenenza o alla tipologia di incarico ricoperto che alla data di assunzione dei dirigenti).

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO “RETRIBUZIONE DI RISULTATO – ANNO 2018 PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA E IL CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL’ANNO 2017

A) MODULO 1 “COSTITUZIONE DEL FONDO”

Risorse	Anno 2017	Anno 2018	Note - Differenze
1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 117.999	€ 117.999	
2 - Decurtazioni	€ 9.360	€ 9.360	
3 - Risorse variabili	€ 112.003	€ 130.439	Il maggior importo di € 18.436 è dovuto ad un incremento dei residui accertati sugli anni precedenti; conseguentemente aumentano le risorse destinate alla contrattazione integrativa.
Totale del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 220.642	€ 239.078	€ 18.436

(*) cfr da relazione tecnico finanziaria del CCIA 2016

B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”

Risorse	Anno 2017	Anno 2018	Note - Differenze
1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (Progetti finalizzati)	€ 1.260	€ 0	Al momento non ancora consumativi
2 - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 219.209 (1)	€ 238.501	L'incremento di € 18.436 è determinato dalla maggiore disponibilità dei residui accertati come sopra indicato
3 - Destinazioni ancora da regolare	€ 173	€ 577	Non rimangono risorse da destinare per gli anni successivi
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 220.642	€ 239.078	€ 18.436

(1) la posta indicata tiene conto delle quote indicate nel CIA 2017 e non di quelle effettivamente corrisposte in esito alla valutazione annuale sugli obiettivi e sulle assenze.

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo RETRIBUZIONE DI RISULTATO 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.

Al fine di monitorare le voci retributive che attingono ai fondi aziendali questa Azienda si avvale degli strumenti informatici messi a disposizione della software house. Vengono inseriti i limiti di spesa per ogni singolo fondo (importo massimo erogabile) e tramite le singole voci stipendiali è possibile effettuare monitoraggi mensili della spesa progressiva in allineamento con gli stipendi nonché dei residui.

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

Si attesta che il limite di spesa dei Fondi contrattuali dell’anno 2017 sono stati rispettati. Le stampe di supporto sono disponibili presso il SUMAP. Le risorse non spese, come già precisato nelle premesse, sono state utilizzate per la corresponsione delle quote aggiuntive da residui oggetto del presente accordo.

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

Si attesta che i costi relativi all’accordo in oggetto, compreso quanto riferito agli oneri a carico Ente e all’IRAP, sono stati previsti all’interno del costo del personale secondo quanto previsto dalla normativa regionale e dal piano dei conti.

In particolare le singole voci, al netto degli importi già corrisposti, sono iscritte nel Bilancio 2018 alla voce “Debiti verso dipendenti”

Le risorse indicate nell’accordo in esame risultano così allocate nel Bilancio 2018:

- Stato patrimoniale

RISORSE utilizzate	importi	Stato patrimoniale Conto – Budget	di cui importi già corrisposti
Somme disponibili su anni precedenti al 2018			
Residui fondi contrattuali anno 2017 e precedenti per Dirigenza Sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa	€ 112.621	Parte del conto AHD101 “Debiti verso dipendenti”	Per i mesi da gennaio a dicembre 2018 sono state corrisposte parte delle quote da residui previste dall’accordo Risultato 2016 per un importo pari a € 40.632

- Conto Economico

Anno 2018			
Fondo risultato 2018			Per i mesi da gennaio a dicembre 2018 sono già state corrisposte parte delle quote storiche previste dall’accordo Risultato 2016 come modificate con nota prot.n. 2353/2018 per un importo pari a € 55.824
- Dirigenza Sanitaria	€ 56.160	Parte dei conti BBEB81 e BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76 - BBEB82 – BBED76	
- Dirigenza Infermieristica	€ 5.488		
- Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa	€ 46.991		
Risorse Regionali Aggiuntive 2018	€ 17.818	BBEH76 - BBEH77	

IL RESPONSABILE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE

F.to D.ssa Maria Teresa Donattini

29 novembre 2018