



AREA DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA

Ipotesi di accordo su "Retribuzione di risultato ed eccedenze orarie anno 2018".

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 Medica e Veterinaria risulta definito, in previsione, come segue:

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

Risorse storiche consolidate al 31.12.2008	€ 812.585
1 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CC.NN.LL. a - art. 26 co 2 CCNL 17.10.2008 b - art. 11 co 2 CCNL 6.5.2010	€ 33.657
2 - Altre risorse Fondo risultato / parte fissa	
3 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità - art. 53 co 1 CCNL 8.6.2000 incremento dotazione organica 10 unità	€ 27.300
<i>Totale</i>	€ 873.542

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)	
3 - Risorse Regionali Aggiuntive ex art.52 co 5 lett b CCNL 98-01 (Programmi concordati)	€ 152.059
4 - Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 731.041
5 - Altre decurtazione variabili del fondo per congelamento posti	- € 8.334
<i>Totale</i>	€ 874.766

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo per soppressione posti	€ 38.734
3 - Decurtazione permanente art.1 co 456 L.147/2013	€ 4.083
4 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 0
<i>Totale</i>	€ 42.817

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 830.725
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 874.766
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.705.491

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2018

RETRIBUZIONE 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 della somma di € 185.111 (vedi Sezione III del presente Modulo).

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le quote storiche, le quote da Risorse Aggiuntive Regionali (RAR) e le quote da residui assorbono, rispettivamente, per l'anno 2018, i seguenti importi: € 835.140, € 142.860 ed € 542.380 per un totale complessivo di € 1.520.380 su € 1.705.491 disponibili (vedi lettera c. della Sezione IV del presente Modulo).

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Una somma pari a circa € 185.111 viene lasciata a disposizione per gli anni successivi.

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

a. Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 00,00
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 1.520.380
c. Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 185.111
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 1.705.491

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:

1) 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. Al riguardo si segnala che:

- a) gli errori materiali contenuti nelle premesse dell'ipotesi di accordo, nonché nell'allegato 2 laddove l'importo del Fondo storico viene indicato con il valore di € 835.524, anziché di € 830.725, e l'importo delle Risorse Aggiuntive Regionali viene indicato al lordo del decremento dei posti temporaneamente congelati nei processi sovra-aziendali (€ 152.059 anziché € 143.725) verranno

rettificati in sede di sottoscrizione del Contratto Integrativo successivo alla certificazione del collegio sindacale;

b) il totale della spesa storica indicata nell'allegato 2, pari a € 835.140, risulta comunque ampiamente sovrastimata in quanto si ipotizza che i 279 posti di dotazione organica siano coperti per tutto l'anno e che non risulti effettuata alcuna assenza non retribuita. Ciò significa che la spesa per le quote dettagliate nell'allegato 2 rimane e rimarrà abbondantemente al di sotto del fondo storico di € 830.725. A conferma di tale affermazione si rinvia all'allegato 1 dell'ipotesi di accordo nel quale risulta rendicontato sul fondo di risultato per l'anno 2017 un residuo pari ad € 102.655,37.

2) 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 all'equipe di appartenenza che all'anzianità 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 2018-2017
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.016.717	€ 873.542	- € 143.175 (Le R.A.R. pari ad € 152.059 sono ricomprese nelle Risorse Variabili
Decurtazioni	-€ 29.134 (*)	-€ 42.817	+ € 13.683
Risorse variabili	€ 570.000 (*)	€ 874.766	+€ 304.766 (comprensivi di 152.059 € di RAR)
Totale del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 1.557.583 (*)	€ 1.705.491	+ € 147.908

(*) confronta la relazione tecnico finanziaria del CCIA 2017

B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”

Risorse	Anno 2017	Anno 2018	Note – Differenze
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa		----	
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 1.537.583 (1)	€ 1.520.380	-€ 17.203
Destinazioni ancora da regolare	€ 20.000	€ 185.111	+€ 165.111
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 1.557.583	€ 1.705.491	+€ 147.908

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 ed in relazione alle 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, compresi i relativi oneri a carico Ente e l’IRAP, sono stati previsti all’interno del costo del personale secondo quanto indicato 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 - Dirigenza Medica e Veterinaria	€ 731.041	Parte del conto AHD101	

- Conto Economico

Anno 2018			
- Fondo risultato Dirigenza Medica e Veterinaria	€ 830.724	Parte dei conti BBEA02 e BBEA12 Parte dei conti BBEA02 e BBEA12	Per i mesi da gennaio a ottobre 2018 sono già state corrisposte le quote storiche previste dal CIA 2017 in regime di proroga in acconto al 50%
Risorse Regionali Aggiuntive 2017 al netto della decurtazione variabile per congelamento posti processi sovraaziendali	€ 143.725		

IL RESPONSABILE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE

Dott.ssa Teresa Donattini

8 Novembre 2018