



AREA COMPARTO

Ipotesi di accordo su "Finalizzazione delle risorse dei Fondi contrattuali e Disciplina della Premialità per gli anni 2018 e 2019".

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Con deliberazione n. 75 del 28 marzo 2019 - già controllata senza rilievi dal Collegio Sindacale in data 6.5.2019 - è stata determinata la consistenza a consuntivo per l'anno 2018 dei nuovi fondi contrattuali aziendali previsti dagli artt. 80 e 81 del CCNL 21.5.2018 e la loro determinazione provvisoria per l'anno 2019. *Le finalizzazioni delle risorse disponibili in ciascun fondo contrattuale per la remunerazione degli impieghi previsti nel CCNL 21.5.2018 sono indicate nella tabella allegato 1 dell'ipotesi di accordo oggetto di esame.*

Considerato che con la presente ipotesi di accordo, oltre a definire per gli anni 2018 e 2019 le quote di premialità "storiche" sulla base del Fondo consolidato, si prevede altresì la corresponsione di quote "variabili" utilizzando i residui accertati sui fondi contrattuali degli anni precedenti, si richiamano gli allegati 3 e 4 dell'ipotesi di accordo oggetto di esame dove sono rendicontate per gli anni 2017 e 2018 le consistenze dei fondi ed i relativi utilizzi con evidenza delle somme residue.

Si prendo in esame per gli anni 2018 e 2019 il FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI nonché il FONDO PREMIALITA' E FASCE.

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2018 " CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI"

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

Risorse stabili al 1.1.2018:	
a) Straordinario e condizioni lavoro	€ 2.675.205,72
b) Posizioni organizzative e Coordinamenti	€ 367.263,32
c) Indennità di qualificazione professionale	€ 1.105.236,94
d) Indennità professionale specifica	€ 375.032,40
<i>Totale</i>	€ 4.522.738,38

Sezione II: RISORSE VARIABILI

<i>Totale</i>	€ 0

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo per soppressione posti	€ 31.727,60
2 - Decurtazione permanente art.1 co 456 L.147/2013	€ 0
3 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 0
<i>Totale</i>	€ 31.727,60

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 4.491.010,78
--	----------------

b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 4.491.010,78

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2018 "CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI"

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 degli importi già finalizzati e definiti con la già citata deliberazione n. 75/2019 per il finanziamento delle attuali posizioni organizzative e funzioni di coordinamento pari rispettivamente a € 202.263 e € 165.000 nonché delle risorse destinate a finanziare il valore dell'IPS e IQP attribuite al personale in servizio nel 2018 pari a € 1.333.784

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come indicato nell'allegato 1 all'ipotesi di accordo, per l'anno 2018 vengono destinate per le indennità € 1.750.792 (corrispondente all'importo effettivamente speso a tale titolo) e la somma rimanente pari a € 1.039.171 per lo straordinario.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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	€ 1.701.047
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione per l'anno 2018	€ 2.789.964
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	€ 0
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 4.491.011

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2019 " CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI"

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

Risorse consolidate al 1.1.2019:	€ 4.491.010,78
a) Incremento ex art. 80 comma 3	€ 126.490
b) RIA	€ 34.378,58
<i>Totale</i>	€ 4.651.879,36

Sezione II: RISORSE VARIABILI

<i>Totale</i>	€ 0

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo per soppressione posti	€ 27.372,83
2 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 34.378,58
<i>Totale</i>	€ 61.751,41

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 4.590.127,95
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 4.590.127,95

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2019 "CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI"

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 degli importi già finalizzati e definiti con la già citata deliberazione n. 75/2019 per il finanziamento delle attuali posizioni organizzative e funzioni di coordinamento pari rispettivamente a € 202.263 e € 165.000 nonché delle risorse destinate a finanziare il valore dell'IPS e IQP attribuite al personale in servizio nel 2018 pari a € 1.333.784

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come indicato nell'allegato 1 all'ipotesi di accordo, per l'anno 2019 le destinazioni per le indennità pari a € 1.877.282 tengono conto dei valori di spesa relativi all'anno precedente e degli incrementi contrattuali riconosciuti dal 1.1.2019 dall'art. 80 comma 3. La somma rimanente pari a € 1.011.798,95 viene lasciata a disposizione per lo straordinario.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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	€ 1.701.047
---	-------------

dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione per l'anno 2019	€ 2.889.081
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	€ 0
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 4.590.128

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2018 "PREMIALITA' E FASCE'

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

Risorse stabili al 1.1.2018:	
a) Fasce retributive	€ 2.614.740,31
b) produttività	€ 1.471.592,10
1 - nuovo valore fasce economiche ex art. 76 CCNL 21.5.2018	€ 91.198,08
2 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 0
<i>Totale</i>	€ 4.177.530,49

Sezione II: RISORSE VARIABILI

1 – Risorse Regionali Aggiuntive	€ 632.050,19
2 - Entrate per conto terzi (ex art. 43 L. 449/97)	€ 0
3 - Specifiche disposizioni di legge	€ 417.766,40
4 – RIA personale cessato anno precedente	€ 6.116,35
5 - Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 1.496.397
<i>Totale</i>	€ 2.552.329,94

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo per soppressione posti	€ 28.666,16
2 - Decurtazione permanente art.1 co 456 L.147/2013	€ 0
3 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 0
<i>Totale</i>	€ 28.666,16

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 4.148.864,33
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 2.552.329,94
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 6.701.193,57

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2018 "PREMIALITA' E FASCE"

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 risorse destinate a finanziare il valore della fascia attribuita al personale in servizio nonché di quelle derivanti da attività svolte dai dipendenti per conto terzi (progetti finalizzati) che erogano specifici finanziamenti dedicati in base a disposizioni di legge, rispettivamente pari a € 2.677.273 e € 417.766.

Sezione II - *Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

Come risulta dall'ipotesi di accordo in esame, per l'anno 2018 l'importo complessivo destinato alla premialità è pari a € 2.999.758 di cui:

- € 1.471.592 per le quote da fondo consolidato
- € 638.166 per le quote variabili da fondo non consolidato
- € 890.000 per le quote da residui.

Si rappresenta che lo scostamento (pari ad € 39.842) fra il valore totale delle quote di premialità indicato nella colonna B dell'allegato 5 (pari ad € 2.147.940) ed il valore delle risorse a disposizione per la contrattazione - costituite dal fondo consolidato (€ 1.471.592) e dal fondo non consolidato/variabile (€ 638.166) - pari, complessivamente, ad € 2.109.758,64 è compensato dai risparmi di entità sicuramente superiore determinati dalle assenze, nonché dalle posizioni a part time.

Sezione III - (eventuali) *Destinazioni ancora da regolare*

Una somma pari a circa € 608.396 – derivante dalle "Somme non utilizzate Fondo anno precedente" - viene lasciata a disposizione degli 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	€ 3.095.039
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione per l'anno 2018	€ 2.999.758
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	€ 608.396
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 6.701.193

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2019 "PREMIALITA' E FASCE"

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

Risorse consolidate al 1.1.2019:	€ 4.148.864,33
1 - nuovo valore fasce economiche ex art. 76 CCNL 21.5.2018	€ 25.006,71
2 - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ 0

<i>Totale</i>	€ 4.173.871,04
---------------	----------------

Sezione II: RISORSE VARIABILI

1 – Risorse Regionali Aggiuntive	€ 632.050,19
2 - Entrate per conto terzi (ex art. 43 L. 449/97)	€ 0
3 - Specifiche disposizioni di legge	€ 0
4 – RIA personale cessato anno precedente	€ 18.040,46
5 - Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 921.269
<i>Totale</i>	€ 1.571.359,52

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

1 - Altre decurtazione del fondo per soppressione posti	€ 24.731,59
2 - Decurtazione fondo rispetto limite 2016	€ 0
<i>Totale</i>	€ 24.731,59

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 4.149.139,45
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 1.571.359,52
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 5.720.498,97

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2019 "PREMIALITA' E FASCE"

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 risorse destinate a finanziare il valore della fascia attribuita al personale in servizio nel 2019 pari a € 2.477.548

Sezione II - *Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo*

Viene destinata una somma pari a € 200.000 per attribuire selettivamente nuovi passaggi di fascia dal 1.1.2019, in base ai criteri che saranno definiti in sede di contrattazione integrativa, nonché un importo pari a € 3.011.682 per riconoscere tendenzialmente le medesime quote da fondo consolidato e le quote variabili come previsto nell'allegato 5 dell'accordo.

Sezione III - (eventuali) *Destinazioni ancora da regolare*

Una somma pari a circa € € 31.268,97 – derivante dalle "Somme non utilizzate Fondo anno precedente" - viene lasciata a disposizione degli 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	€ 2.477.548
---	-------------

b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione per l'anno 2019	€ 3.211.682
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	€ 31.268
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 5.720.498

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 Premialità aventi natura certa e continuativa (quota da fondo consolidato) sono coperte dalle risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Questo costituisce una garanzia per il futuro in modo che, anche in assenza di rinnovi contrattuali e di nuove risorse assegnate dalla contrattazione nazionale, le quote in essere possano essere tacitamente prorogate, senza bisogno di ulteriori verifiche di "compatibilità" economica e senza necessità per l'Azienda, in assenza di tale compatibilità, di dover disdettare l'accordo
- Il sistema incentivante di cui al presente accordo rispetta i principi di selettività (le quote sono definite con dimensioni economiche diverse in relazione sia alla categoria di appartenenza che all'impegno professionale richiesto).

Non si compila il Modulo III (che rappresentava un confronto sulla costituzione e definizione delle poste di destinazione dei fondi contrattuali con quelli degli anni precedenti) considerata la diversa architettura degli stessi operata dagli art. 80 e 81 del CCNL 21.5.2018 (dal 1.1.2018 è stata prevista l'istituzione del "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" e del "Fondo premialità e fasce" in ciascuno dei quali sono confluite le risorse stabili dei tre precedenti fondi contrattuali consolidati al 31.12.2017).

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei Fondi contrattuali 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 programmatoria 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*

Per quanto concerne il limite di spesa dei Fondi contrattuali dell'anno 2017 si richiama la nota prot.n. 9929 del 28.3.2019 inviata da questa Azienda USL. 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 variabili da residui oggetto della presente ipotesi di 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'ipotesi di 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.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
D.ssa Maria Teresa Donattini

Maggio 2019