



AREA DIRIGENZA SANITARIA PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA

Ipotesi di Accordo su "Retribuzione di risultato Anno 2017. Accertamento dei residui disponibili e loro finalizzazione".

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA
Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2017 " RETRIBUZIONE DI RISULTATO"

Come risulta dall'allegato 1 alla deliberazione n. 135 del 21.6.2018, per l'anno 2017 il FONDO RISULTATO del personale dell'area SPTA risulta definito, a consuntivo, 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	€ 3.756
b - art. 11 co 2 CCNL 6.5.2010	€ 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)	€ 1.260
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	€ 92.925
<i>Totale</i>	<i>€ 112.003</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	€ 112.003
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 220.642

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO 2017 "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 pari a € 1.260.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come risulta dall'allegato all'accordo in esame, le quote storiche e le quote da residui per l'anno 2017 assorbono un importo complessivo pari a circa € 219.209 di cui:

	Sanitari	Dir.Infermieristici	PTA	Totale
Quote storiche per obiettivi mantenimento	€ 56.160	€ 5.488	€ 46.991	€ 108.639
Quote da residui per obiettivi miglioramento	€ 34.300	€ 3.970	€ 57.300	€ 95.570
Quote da residui per progettualità, anche di rilevanza regionale			€ 15.000	€ 15.000
Totale	€ 90.460	€ 9.458	€ 119.291	€ 219.209

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)	€ 1.260
Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 219.209
Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 173
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 220.642

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 2017 PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA E IL
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL’ANNO 2016**

A) MODULO 1 “COSTITUZIONE DEL FONDO”

Risorse	Anno 2016	Anno 2017	Note - Differenze
1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 117.999	€ 117.999	
2 - Decurtazioni	(*)	€ 9.360	Le decurtazioni del LUM operate dal 1.8.2016 non erano ancora conosciute alla data di sottoscrizione del CCIA 2016
3 - Risorse variabili	€ 128.818	€ 112.003	Il decremento di € 16.815 è dovuto alla diminuzione dei residui accertati sugli anni precedenti; conseguentemente calano le risorse destinate alla contrattazione integrativa.
Totale del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 246.817	€ 220.642	- € 26.175

(*) cfr da relazione tecnico finanziaria del CCIA 2016

B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”

Risorse	Anno 2016	Anno 2017	Note - Differenze
1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (Progetti finalizzati)	€	€ 1.260	I progetti finalizzati non erano ancora conosciuti alla data di sottoscrizione del CCIA 2016
2 - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€238.000 (1)	€ 219.209	Il decremento di € 26.175 è determinato dalla diminuzione dei residui accertati come sopra indicato
3 - Destinazioni ancora da regolare	€ 8.817	€ 173	Non rimangono risorse da destinare per gli anni successivi
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 246.817	€ 220.642	- € 26.175

(1) la posta indicata tiene conto delle quote indicate nel CIA 2016 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 aziendale 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 2016 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"

RISORSE destinate	importi	Stato patrimoniale Conto – Budget	di cui importi già corrisposti
Residui fondi contrattuali anno 2016 e precedenti per Dirigenza Sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa	€ 92.925	Parte del conto AHD101 sub 2017/500 – 1 e 2 "Debiti verso dipendenti"	€ 52.000 per quote aggiuntive 2017 corrisposte in acconto mensile nel corso dell'anno 2017
Risorse Regionali Aggiuntive 2017	€ 17.818		
Fondo risultato 2017			
- Dirigenza Sanitaria	€ 56.160		
- Dirigenza Infermieristica	€ 5.488		€ 52.781,05 per quote storiche 2017 corrisposte in acconto mensile nel corso dell'anno 2017
- Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa	€ 46.991		

IL RESPONSABILE DELLA DELEGAZIONE TRATTANTE
F.to D.ssa Maria Teresa Donattini

11 settembre 2018