



AREA DIRIGENZA SANITARIA PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA

Accordo su "Retribuzione di risultato Anno 2019. Accertamento dei residui disponibili e loro finalizzazione".

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2019 "RETRIBUZIONE DI RISULTATO"

Come risulta dall'allegato 5 alla deliberazione n. 75 del 28.3.2019, per l'anno 2019 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	€ 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	€ 5.812
<i>Totale</i>	€ 123.811

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	€ 119.822
<i>Totale</i>	€ 137.640

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>	€ 9.360

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 114.451
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 137.640
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 252.091

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO 2019 "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 da fondo consolidato, da RAR e le quote da residui per l'anno 2019 assorbono un importo complessivo pari a circa € 248.100 di cui:

	Sanitari	Dir.Infermieristici	PTA	Totale
Quote da fondo consolidato	€ 57.360	€ 6.480	€ 46.920	€ 110.760
Quote RAR	€ 9.840		€ 7.800	€ 17.640
Quote aggiuntive da residui	€ 43.440	€ 4.140	€ 72.120	€ 119.700
Quote da residui per progettualità, anche di rilevanza regionale				
Totale	€ 110.640	€ 10.620	€ 126.840	€ 248.100

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse disponibili sono state destinate. Per l'anno 2019 non viene lasciata a disposizione una parte dei residui alla Direzione Generale per valorizzare, mediante il riconoscimento di quote individuali di risultato, lo svolgimento di attività riguardanti la realizzazione di progettualità, anche di rilevanza regionale, che abbiamo determinato un aumento dei carichi di lavoro e/o disagi connesse alle nuove modalità di lavoro.

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	€ 248.100
Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 3.991
Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 252.091

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 (fondo consolidato) 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 2019 PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA E IL
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL’ANNO 2018**

A) MODULO 1 “COSTITUZIONE DEL FONDO”

Risorse	Anno 2018	Anno 2019	Note - Differenze
1 - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 117.999	€ 123.811	Il maggior importo pari a € 5.812 è dovuto ad un incremento del fondo a seguito di trasferimento di risorse di altri fondi per trasformazione posti
2 - Decurtazioni	€ 9.360	€ 9.360	
3 - Risorse variabili	€ 130.439	€ 137.640	Il maggior importo di € 7.201 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	€ 239.078	€ 252.091	Incremento di € 13.013

B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”

Risorse	Anno 2018	Anno 2019	Note - Differenze
1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (Progetti finalizzati)	€ 0	€ 0	Al momento non ancora consuntivati
2 - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 238.501 (1)	€ 248.100	L’incremento di € 9.599 è determinato dalla maggiore disponibilità dei residui accertati come sopra indicato
3 - Destinazioni ancora da regolare	€ 577	€ 3.991	
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 239.078	€ 252.091	Incremento di € 13.013

(1) la posta indicata tiene conto delle quote indicate nel CIA 2018 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 programmatoria 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

Il limite di spesa del Fondo di Risultato dell'anno 2018 è stato rispettato (vedasi prospetti di cui all'allegato 1a, 1b e 1c dell'ipotesi di accordo oggetto di esame). Le stampe di supporto sono disponibili presso il SUMAEP. 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.

Le risorse indicate nell'accordo in esame risultano così allocate nel Bilancio 2019:

- Stato patrimoniale

RISORSE utilizzate	importi	Stato patrimoniale Conto	di cui importi già corrisposti
Somme disponibili su anni precedenti al 2019			
Residui fondi contrattuali anno 2018 e precedenti per Dirigenza Sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa	€ 119.822	Parte del conto 7200300101 "Debiti verso dipendenti per arretrati"	Da gennaio 2019 sono state corrisposte parte delle quote da residui previste dall'accordo Risultato 2018 in regime di proroga

- Conto Economico

Fondo risultato 2019		Parte dei conti	Da gennaio 2019 sono state corrisposte parte delle quote da residui previste dall'accordo Risultato 2018 in regime di proroga
- Dirigenza Sanitaria	€ 60.960	Ruolo Sanitario, Prof.Sanitarie	
- Dirigenza Prof.Sanitarie	€ 6.500	1250700202 – 1250900202 –	
- Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa	€ 46.991	Ruolo Professionale 1300100202 – 1300300202 –	
Risorse Regionali Aggiuntive 2019	€ 17.818	Ruolo Tecnico 1350100202 – 1350300202 – Ruolo Amministrativo 1400100202 - 1400300202	