



AREA DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA

Accordo su "Retribuzione di risultato ed eccedenze orarie anno 2019".

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 Medica e Veterinaria risulta definito, a consuntivo, come segue:

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

Risorse storiche consolidate al 31.12.2007	€ 812.585
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	€ 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>	<i>€ 873.542</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)	€ 152.058
4 - Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 555.025
<i>Totale</i>	<i>€ 707.263</i>

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

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

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 830.724
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 707.263
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 1.537.987

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo 2019

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 delle somme derivanti da attività svolte dai dipendenti per conto terzi (progetti finalizzati) che erogano specifici finanziamenti dedicati in base a disposizioni di legge. Nel presente accordo tale fattispecie è rappresentata dagli importi erogati per il Progetto Trapianti", al momento non ancora consuntivati.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come risulta dal prospetto allegato 2 all'ipotesi di accordo, le quote da fondo consolidato, da Risorse Aggiuntive Regionali (RAR) e le quote da residui assorbono, rispettivamente, per l'anno 2019, i seguenti importi: € 824.940, € 137.280 e € 578.720 per un totale complessivo di € 1.540.940 su € 1.537.987 disponibili (vedi lettera c. della Sezione IV del presente Modulo).

Come già precisato nell'ipotesi di accordo e nella relazione illustrativa, lo scostamento (pari ad € 23.515) fra la spesa prevista per le quote variabili da residui (pari ad € 578.720) ed il valore delle risorse a disposizione come residui da anni precedenti pari a € 555.205 è compensato dai risparmi di entità sicuramente superiore determinati dalle decurtazioni effettuate sulle quote in relazione alle assenze del personale dirigente.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tutte le risorse sono state destinate

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	€ 0
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 1.540.940
c. Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 0
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 1.537.987

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 consolidata) 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 all'equipe di appartenenza che all'anzianità 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”

<i>Risorse</i>	<i>Anno 2018 (*)</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Note - Differenze</i>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 873.542	€ 873.542	
Decurtazioni	-€ 42.817	- € 42.817	
Risorse variabili	€ 874.766 (*)	€ 707.263	-€ 167.503 il minor importo è dovuto ad una diminuzione dei residui accertati sugli anni precedenti
Totale del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 1.705.491	€ 1.537.987	diminuiscono le risorse destinate alla contrattazione integrativa in relazione al minor importo dei residui

(*) cfr dati relazione tecnico finanziaria del CCIA 2018

B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”

<i>Risorse</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Note – Differenze</i>
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	----	----	
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 1.520.380 (1)	€ 1.540.940	-
Destinazioni ancora da regolare	€ 185.111	€ 0	
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 1.705.491	€ 1.537.987	

(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 del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Si attesta che il limite di spesa dei Fondi contrattuali dell'anno 2018 sono stati rispettati. 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 – Budget	di cui importi già corrisposti
Somme disponibili su anni precedenti al 2019			
- Residui fondi contrattuali - Dirigenza Medica e Veterinaria	€ 555.205	Parte del conto 7200300101 "Debiti verso dipendenti per arretrati"	

- Conto Economico

Anno 2019			
- Fondo risultato Dirigenza Medica e Veterinaria	€ 830.724	Parte dei conti 1250300202 "Personale sanitario Medico – competenze fondi contrattuali – tempo determinato" e 1250100202 "Personale sanitario Medico – competenze fondi contrattuali – tempo indeterminato"	Dal mese di gennaio sono state corrisposte le quote da fondo consolidato e le quote da RAR previste dal CIA 2018 in regime di proroga
Risorse Regionali Aggiuntive	€ 152.058		