



**AREA DIRIGENZA SANITARIA**

*Ipotesi di accordo su "Finalizzazione di residui per retribuzione di risultato anno 2020".*

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA**

**Modulo I: Costituzione dei FONDI anno 2020 Area DIRIGENZA SANITARIA**

Come previsto dal CCNL del 19.12.2019 (Area comparto Dirigenza Sanitaria), dal 2020, i fondi delle aree della Dirigenza Medica e Veterinaria, della Dirigenza Sanitaria e Della Dirigenza delle professioni Sanitarie confluiscono nei fondi di cui agli artt. 94, 95, 96.

Le risorse a disposizione, per l'anno 2020 in via previsionale, sono così dettagliate:

<b>Dirigenza area SANITA'</b> <b>ANNO 2020</b>	<b>FONDO</b> <b>posizione</b> <b>(art. 94)</b>	<b>FONDO</b> <b>condizioni lavoro</b> <b>(art. 96)</b>	<b>FONDO</b> <b>risultato</b> <b>(art. 95)</b>
<b>Risorse storiche consolidate</b>	<b>4.290.228</b>	<b>949.649</b>	<b>898.185</b>
<b>Incrementi CCNL 19/12/2019</b>	<b>74.490</b>	<b>137.767</b>	<b>48.750</b>
<b>Sub totale risorse fisse</b>	<b>4.364.718</b>	<b>1.087.416</b>	<b>946.935</b>
<b>Art. 95 comma 4 lettera c) (Risorse regionali)</b>			<b>161.953</b>
<b>Incremento una tantum D.L. 18/2020</b>		<b>70.607</b>	
<b>Incremento una tantum D.L. 34/2020</b>		<b>47.770</b>	
<b>Somme non utilizzate anno precedente Art. 95 comma 12</b>			<b>899.598*</b>
<b>Sub totale risorse variabili</b>		<b>118.377</b>	<b>1.061.551</b>
<b>TOTALE RISORSE 2020</b>	<b>4.364.718</b>	<b>1.205.793</b>	<b>2.008.486</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>7.578.997</b>	

\*

€ 815.785 per l'area medica e veterinaria

€ 83.813 per l'area sanitaria e della dirigenza delle professioni sanitarie

## Modulo II - Definizione delle poste di destinazione

### Sezione I - Destinazione non regolata specificatamente dal presente Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Con l'accordo del 07/08/2020 "Finalizzazione di residui per progetti straordinari connessi all'emergenza epidemiologica COVID", come certificato dal Collegio Sindacale nella seduta del 07/09/2020, parte delle somme disponibili, in particolare delle "somme non utilizzate anno precedente", sono state destinate a progetti straordinari connessi all'emergenza COVID e nel dettaglio:

<b>Dirigenza Medica e veterinaria</b>	<b>€ 237.065</b>
<b>Dirigenza sanitaria/Dirigenza professioni Sanitarie</b>	<b>€ 36.234</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 273.299</b>

### Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto integrativo

Per l'anno 2020 sono state definite le destinazioni delle risorse per ciascun fondo contrattuale; si richiama, in particolare l'allegato 1 del presente accordo dove si rilevano le poste di destinazione dei 3 fondi dell'AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA come di seguito dettagliate:

#### Fondo per la retribuzione degli incarichi (art. 94)

gli importi indicati tengono conto dei valori di spesa dei singoli istituti, in proiezione annuale, e sono dimensionati alla dotazione organica prevista nel PTFP. E' stato previsto un accantonamento per il riconoscimento della Clausola di garanzia di cui all'art. 92 – comma 4, ad oggi non ancora applicata.

<b>Ipotesi di spesa (come dettagliato nell'allegato 1 dell'accordo)</b>	<b>€ 4.230.791</b>
---	--------------------

#### Fondo condizioni lavoro (art. 96) :

l'importo per la corresponsione dei compensi per il lavoro straordinario (per guardie notturne e/o festive e pronta disponibilità) tiene conto dei valori di spesa relativi all'anno precedente pari a € 395.000. La parte restante del fondo, compreso le risorse di cui ai DD.LL. 18 e 34, è destinata al pagamento dei compensi correlati alle condizioni lavoro. I valori di spesa dei singoli istituti, in proiezione annuale, evidenziano un notevole incremento rispetto al 2019, dovuto sia all'attività aggiuntiva svolta dal personale dipendente durante l'emergenza epidemiologica COVID, sia alla nuova remunerazione delle guardie notturne e festive riconosciute dal 1.1.2020 dall'art. 26 comma 3 CCNL 19.12.2019.

<b>Ipotesi di spesa (come dettagliato nell'allegato 1 dell'accordo)</b>	<b>€ 1.190.295</b>
---	--------------------

#### Fondo per la retribuzione di risultato (art. 95):

Con il CCNL 19/12/2020 il presente fondo, oltre a finanziare la retribuzione di risultato, è utilizzato anche per il riconoscimento dell'indennità di sostituzione (comma 7 lettera d), la cui ipotesi di spesa è pari a 44.537 (come dettagliato nell'allegato 1)

Per la retribuzione di risultato anno 2020 si conferma la disciplina dell'anno 2019 sia per il personale dirigente dell'Area Medica e Veterinaria che dell'Area Sanitaria e delle Professioni Sanitarie sulla base degli accordi siglati nel mese di dicembre 2019.

In particolare vengono confermate le quote da fondo consolidato e le quote da RAR per una spesa teorica di:

<b>quota storica – spesa teorica colonne a e b dell'allegato 2</b>	<b>€ 868.200*</b>
<b>Quota da RAR – spesa teorica colonne c e d dell'allegato 2</b>	<b>€ 140.160*</b>

Viene rivalorizzata la quota variabile da residui in incremento per tutti i Dirigenti delle 3 aree interessate. Infatti dal 2020 (quale primo anno di costituzione dei nuovi fondi) si rendono disponibili per la retribuzione di risultato sia le somme residue dell'anno - tenuto conto del disposto di cui all'art. 95 comma 8 – sia le somme residue dell'anno precedente - tenuto conto dell'art.95 comma 12 - pertanto si sono rideterminate le quote ipotizzato una spesa pari a:

quota variabile da residui – spesa teorica colonne e, f e g dell'allegato 2	€ 815.688*
---	------------

\* le poste indicate sono quelle teoriche indicate nell'ipotesi CIA 2020 e non quelle effettivamente corrisposte in esito ad abbattimenti per applicazioni dei criteri e verifica annuale degli obiettivi.

Si conferma la valorizzazione delle eccedenze orarie come previsto nell'accordo con una spesa prevista pari a:

Conguaglio a € 40 delle ore pagate dal FCL	133.459
--	---------

### 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	€ 273.299
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 7.378.593
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	
<b>c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 7.651.892</b>

### Sezione V – Destinazione 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

- a) Si attesta che la destinazione di utilizzo del Fondo di risultato avente natura certa e continuativa (quota consolidata) è coperta dalle risorse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità infatti l'importo del fondo di risultato (art. 95) - come espresso nel modulo I - è pari ad Euro 946.935 e la spesa della quota consolidata – come espressa nel modulo II Sez. II - è pari ad Euro 868.200
- b) Il sistema incentivante di cui al presente accordo rispetta i principi di selettività (le quote sono distribuite con dimensioni economiche diverse in relazione all'equipe/incarico/data assunzione)

**Modulo III: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente**

Si procede alla sintesi di quanto esposto al Modulo I e Modulo II ma non al confronto con l'anno precedente considerato che, come specificato nelle premesse, dal 2020 per effetto del CCNL del 19/12/2019, i fondi delle aree della Dirigenza Medica e Veterinaria, della Dirigenza Sanitaria e della Dirigenza delle Professioni Sanitarie sono confluite in un'unica area come "Area Sanita".

**Modulo I - Costituzione del fondo**

<b>Dirigenza area SANITA' ANNO 2020</b>	<b>FONDO posizione (art. 94)</b>	<b>FONDO condizioni lavoro (art. 96)</b>	<b>FONDO risultato (art. 95)</b>
<b>Risorse storiche consolidate</b>	<b>4.290.228</b>	<b>949.649</b>	<b>898.185</b>
<b>Incrementi CCNL 19/12/2019</b>	<b>74.490</b>	<b>137.767</b>	<b>48.750</b>
<b>Sub totale risorse fisse</b>	<b>4.364.718</b>	<b>1.087.416</b>	<b>946.935</b>
<b>Art. 95 comma 4 lettera c) (Risorse regionali)</b>			<b>161.953</b>
<b>Incremento una tantum D.L. 18/2020</b>		<b>70.607</b>	
<b>Incremento una tantum D.L. 34/2020</b>		<b>47.770</b>	
<b>Somme non utilizzate anno precedente Art. 95 comma 12</b>			<b>899.598*</b>
<b>Sub totale risorse variabili</b>		<b>118.377</b>	<b>1.061.551</b>
<b>TOTALE RISORSE 2020</b>	<b>4.364.718</b>	<b>1.205.793</b>	<b>2.008.486</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>7.578.997</b>	

**Modulo II "definizione delle poste di destinazione"**

a. Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 273.299
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 7.378.593
c. Totale Destinazioni ancora da regolare (a disposizione per anni successivi)	
<b>c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 7.651.892</b>

*Si rileva una spesa delle poste di destinazione del fondo superiore alle Risorse disponibili pari a € 72.661, che in ogni caso dovrà essere consuntivato con la spesa effettiva e che qualora non ci fossero risorse sufficienti si rimanda a quanto previsto nel testo del CIA e precisamente all'ultimo periodo.*

#### **Modulo IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA**

*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*

Per quanto concerne il limite di spesa dei Fondi contrattuali dell'anno 2019 e 2020 come sopra esposto vengono monitorati attraverso gli strumenti informatici che consentono il monitoraggio mensile della spesa

*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.

Le risorse indicate nell'accordo in esame risultano così allocate nel Bilancio 2020:

Risorse Utilizzate	Importo	Conto
Somme non utilizzate anno precedente	€ 899.598	Parte del conto 7200300101 "debiti verso dipendenti per arretrati"
Fondi anno 2020	€6.679.399	1250300202 Personale sanitario medico T.D. 1250100202 Personale sanitario medico T.I 1250700202 Personale sanitario non medico Dirigenza T.I 1250900202 Personale sanitario non medico Dirigenza T.D

IL DIRETTORE DEL SUMAEP