



**AREA DIRIGENZA SANITARIA PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA**

*Ipotesi di Accordo su "Retribuzione di risultato Anno 2016. Accertamento dei residui disponibili e loro finalizzazione".*

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA**

Considerato che, come evidenziato in premessa, con la presente ipotesi di accordo, oltre a definire, per l'anno 2016 le quote di risultato "storiche" sulla base del Fondo di risultato consolidato, si prevede la corresponsione di quote di risultato utilizzando i residui accertati sui 3 fondi contrattuali dell'anno precedente, si dà evidenza nell'allegato 1 alla presente relazione delle poste di cui ai fondi contrattuali per l'anno 2015 e del relativo utilizzo, nonché delle risorse residue, mentre per l'anno 2016 si prende in esame il solo FONDO DI RISULTATO.

**Modulo I: COSTITUZIONE DEL FONDO 2016 "RETRIBUZIONE DI RISULTATO"**

Fermo restando che la determinazione definitiva dei fondi si effettua a consuntivo in relazione al consolidamento della programmazione di personale, come risulta dall'allegato 4 alla deliberazione n. 39 del 7.4.2016, per l'anno 2016 il FONDO RISULTATO del personale dell'area medica e veterinaria risulta definito, in via provvisoria, come segue:

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

Risorse storiche consolidate al 31.12.2007	€ 109.407
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CC.NN.LL.	
- art. 26 co 2 CCNL 17.10.208	€ 3.756
- art. 11 co 2 CCNL 6.5.2010	€ 4.836
Altre risorse Fondo risultato / parte fissa	€ 17.818
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	

Sezione II: RISORSE VARIABILI

-entrate per conto terzi (art. 43 L. 449/97) - IPOTESI	€ 0
- art. 52 co 5 lett a CCNL 8.6.2000 – specifiche disposizioni di legge - IPOTESI	€ 0
Altre risorse – Fondo Perequazione – IPOTESI	€ 0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	€ 111.000

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

- art. 1 comma 236 Legge 208/2015 (L. stabilità 2016)	€ 0
---	-----

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 135.817
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 111.000
c. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 246.817

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non pertinente

**Modulo II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO 2015 "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. Tale fattispecie è rappresentata dagli importi erogati per la legge Merloni, Progetti regionali ICT e Vigilanza che, al momento, non sono ancora conosciuti.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Come risulta dall'allegato all'accordo in esame, le quote storiche e le quote da residui assorbono per l'anno 2016 un importo pari a circa € 238.000 (circa € 134.000 le prime e circa € 104.000 le seconde).

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Una somma pari a circa € 8.000 – derivante dalle "Somme non utilizzate Fondo anno precedente" - viene lasciata a disposizione per gli 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	€ 0
b. Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 238.000
c. Totale Destinazioni ancora da regolare	€ 8.817
c. Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	€ 246.817

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 e dalle Risorse Regionali Aggiuntive pari a € 17.818, che sono acquisite in via permanente nel Fondo di Risultato. 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 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 2016” PER LA CONTRATTAZIONE DECENTRATA INTEGRATIVA E IL  
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL’ANNO 2015**

**A) MODULO 1 “COSTITUZIONE DEL FONDO”**

Risorse	Anno 2015	Anno 2016	Note - Differenze
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 135.817	€ 135.817	
Decurtazioni			
Risorse variabili	€ 182.752	€ 111.000	- € 71.752
Totale del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 318.569	€ 246.817	- € 71.752

Come già precisato nelle premesse, nell’anno 2016 i residui sugli anni precedente sono notevolmente diminuiti; conseguentemente calano le risorse destinate alla contrattazione integrativa.

**B) MODULO 2 “DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE”**

Risorse	Anno 2015	Anno 2016	Note - Differenze
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 1.755	€	- € 1.755
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 288.000 (1)	€ 238.000	- € 50.000
Destinazioni ancora da regolare	€ 28.814	€ 8.817	€ 19.997
Totale poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	€ 318.569	€ 246.817	- € 71.752

(1) la posta indicata tiene conto delle quote indicate nel CIA 2015 e non di quelle effettivamente corrisposte in esito alla valutazione annuale sugli obiettivi e sulle assenze.

In relazione alle diminuzione dei residui, nell’anno 2015 non rimarranno più risorse a disposizione per gli anni successivi.

**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.

Il fondo è destinato al finanziamento delle quote storiche che sono state dimensionate, in relazione alla dotazione organica presa a riferimento (n. 56), in modo da rendere sufficiente, per il loro finanziamento, il solo fondo consolidato, prevedendo per i dirigenti nuovi assunti con una anzianità nell'Azienda USL inferiore ad anni cinque (ad esclusione dei direttori di struttura complessa) la corresponsione della quota storica nella misura del 50%. Sulla base di tali considerazioni è pertanto chiaro che anche qualora negli anni a venire non si addivenisse ad un accordo con le parti sindacali, la erogazione della retribuzione di risultato nelle quote predette non potrebbe determinare una erogazione di quote in misura superiore alla capienza del fondo.

E' per questa ragione che nell'accordo in esame, come anche negli accordi sottoscritti negli anni precedenti, è previsto il rinnovo tacito fino ad accordo successivo delle sole quote di risultato "storiche" e non per quelle da "residui", in relazione all'impossibilità di prevedere anticipatamente l'entità economica dei residui disponibili.

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 risorse che a consuntivo sono risultate disponibili sono state temporaneamente utilizzate per la corresponsione di quote di retribuzione di risultato "aggiuntive" nell'anno successivo – come risorse variabili.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

**Le risorse indicate nell'accordo in esame risultano così allocate nel Bilancio 2016:**

**- Stato patrimoniale**

RISORSE utilizzate	importi	Stato patrimoniale Conto – Budget	di cui importi già corrisposti
- Residui fondi contrattuali - Dirigenza Sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa	€ 111.000	Parte del conto AHD101 sub 2015/500 – 1 e 2	€ 28.421,14 – importo quote aggiuntive 2016 corrisposte in acconto mensile al 50% per i mesi da gennaio ad agosto € 2.408,80 - importo quote riequilibrio 2016 corrisposte in acconto mensile al 50% per i mesi da gennaio ad agosto

**- Conto Economico**

Anno 2016			
- Fondo risultato Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica e Amministrativa	€ 135.817	Parte dei conti BBEO2 e BBEC12	€ _____ – importo quote storiche 2016 corrisposte in acconto mensile al 50% per i mesi da gennaio ad agosto

IL DIRETTORE DELL'U.O. RISORSE UMANE

D.ssa Mariapaola Gualdrini

Settembre 2016

## AZIENDA USL DI IMOLA

## Allegato 1 alla relazione tecnica-finanziaria collegio

## AREA SANITARIA, PROFESSIONALE, TECNICA E AMMINISTRATIVA - COSTITUZIONE FONDO ANNO 2015

Costituzione fondi per la contrattazione integrativa (*)			Destinazione fondi per la contrattazione integrativa (*)		
DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI	DESCRIZIONE	CODICE	IMPORTI
<b>Fondo retrib. posizione, equiparazione, specifico tratt.</b>			<b>Fondo retrib. posizione, equiparazione, specifico tratt.</b>		
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			<i>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
IMPORTO CONSOLIDATO AL 31.12.07 (ART. 8 C. 1 CCNL 08-09)	F09A	427.912	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE UNIFICATA	U265	207.437
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 8 C. 2)	F73G	13.939	RETRIBUZIONE DI POSIZIONE PARTE VARIABILE AZIENDALE	U45A	147.772
INCR. RID. STABILE DOT. ORG (ART50 C2 L.A-C3 L.A CCNL 98-01)	F965		SOSTITUZIONI (ART. 18 CCNL 98-01)	U58A	6.421
DA F.DO COND LAV RAZ.STAB.SERVIZI(ART50 C2 L C CCNL 98-01)	F948		SPECIFICO TRATTAMENTO ECONOMICO	U267	
ASSEGNI E MAT. EC. PERS CESS (ART50 C2 LD. C3 LB CCNL 98-01)	F967		INDENNITÀ DI INCARICO DI DIREZIONE DI STRUTTURA COMPLESSA	U268	66.109
RIA PERSONALE CESSATO (ART 50 C 2 L E. C 3 L D CCNL 98-01)	F968		ALTRI ISTITUTI FONDO POSIZIONE	U269	
INCR. DOT. ORG. O NUOVI SERV. (ART. 53 - POSIZ - CCNL 98-01)	F951	23.477	<b>Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to</b>		<b>427.739,00</b>
ALTRE RISORSE FONDO POSIZIONE / PARTE FISSA	F996		<i>Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART.1 C. 456 L. 147/2013	F271		RETRIBUZIONE DI POSIZIONE PARTE VARIABILE AZ.LE - CONTR	U263	
			ALTRI ISTITUTI FONDO POSIZIONE - CONTR.	U996	
			<b>Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to</b>		<b>0,00</b>
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA	F86H		<i>(eventuali) Destinazioni ancora da regolare</i>		
<b>Totale Risorse fisse</b>		<b>465.328</b>	RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE FONDO POSIZIONE	U270	
<b>TOTALE FONDO POSIZIONE</b>		<b>465.328</b>	<b>Totale Destinazioni ancora da regolare</b>		<b>0,00</b>
<b>Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro</b>			<b>Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro</b>		
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			<i>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
IMPORTO CONSOLIDATO AL 31.12.07 (ART. 9 C. 1 CCNL 08-09)	F01A	34.097	STRAORDINARIO	U273	4.954
INCR. CCNL 06-09 (ART. 26 C. 2, ALINEA 2 - NETTO ALINEA 1)	F02I	2.449	INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO	U274	9.719
INCR. DOT. ORG. O NUOVI SERV (ART. 53 -COND LAV- CCNL 98-01)	F954		<b>Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to</b>		<b>14.673,00</b>
RISORSE REGIONALI NON CONSOLIDATE	F01I		<i>Destinazioni contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
ALTRE RISORSE FONDO CONDIZIONI LAVORO / PARTE FISSA	F991		STRAORDINARIO - CONTR	U271	
A F.DO POSIZ DECURT PER RAZ.STAB.SERV.(ART51 C4 CCNL 98-01)	F955		INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO - CONTR	U272	
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART.1 C. 456 L. 147/2013	F271		<b>Totale Destinazioni contrattate dal CI di rif.to</b>		<b>0,00</b>
	F85H		<i>(eventuali) Destinazioni ancora da regolare</i>		
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA	F86H		RISORSE ANCORA DA CONTRATTARE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO	U275	
<b>Totale Risorse fisse</b>		<b>36.546</b>	<b>Totale Destinazioni ancora da regolare</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTALE FONDO CONDIZIONI LAVORO</b>		<b>36.546</b>	<i>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			<i>Destinazioni non contrattate specificamente dal CI di rif.to</i>		
IMPORTO CONSOLIDATO AL 31.12.07 (ART. 10 C. 1 CCNL 08-09)	F70G	109.407	RETRIBUZIONE PER SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE	U280	1.755
INCR. CCNL 06-09 (ART. 27 C. 2, ALINEA 2 - NETTO ALINEA 1)	F05I	3.756	COMPENSO PER QUALITÀ PRESTAZIONE INDIVIDUALE	U582	
INCREMENTI CCNL 08-09 (ART. 10 C. 2)	F74G	4.836	ALTRI ISTITUTI FONDO RISULTATO	U281	
INCR. DOT. ORG. O NUOVI SERV. (ART53 -RISULTATO- CCNL 98-01)	F958		<b>Totale Destinazioni non contrattate dal CI di rif.to</b>		<b>1.755,00</b>
ALTRE RISORSE FONDO RISULTATO / PARTE FISSA	F989	17.818	<b>Somme corrisposte in applicazione CI 2015</b>		
DECURTAZIONE PERMANENTE EX ART.1 C. 456 L. 147/2013	F271		RETRIBUZIONE DI RISULTATO -QUOTA STORICA	U449	117.602
			RETRIBUZIONE PER SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE - CONTR	U583	
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE FISSA	F86H		COMPENSO PER QUALITÀ PRESTAZIONE INDIVIDUALE - CONTR	U277	
<b>Totale Risorse fisse</b>		<b>135.817</b>	ALTRI ISTITUTI FONDO RISULTATO - QUOTA DA RESIDUI EX CIA 2014-15	U281	146.922
<i>Risorse variabili</i>			<b>Totale somme corrisposte in applicazione CI 2015</b>		<b>264.524</b>
ENTRATE CONTO TERZI O UTENZA O SPONSORIZZ. (ART 43 L 449/97)	F50H	1.755	<b>Destinazioni contrattate specificamente dal CI 2016</b>		
			RISORSE CONTRATTATE PER QUOTA DA RESIDUI 2016	U282	111.000
ECONOMIE DI GESTIONE (ART. 52 C. 4 L. B CCNL 98-01)	F962		<b>Totale Destinazioni regolate dal CI 2016</b>		
SPEC. DISP. DI LEGGE (ART. 52 C. 5 L. A CCNL 98-01)	F960				
PROGRAMMI CONCORDATI (ART. 52 C. 5 L. B CCNL 98-01)	F961				
LIQUID. SENTENZE FAVOR. ALL'ENTE (ART. 52 C. 8 CCNL 98-01)	F963				
SOMME NON UTILIZZATE FONDO ANNO PRECEDENTE	F999	179.922			
ECONOMIE AGGIUNTIVE (ART. 16 CC. 4-5 L. 111/11)	F96H				
ALTRE RISORSE FONDO RISULTATO / PARTE VARIABILE	F987	1.075			
ALTRE DECURTAZIONI DEL FONDO / PARTE VARIABILE	F91H	503			
<b>Totale Risorse variabili</b>		<b>182.249</b>			
<b>TOTALE FONDO RISULTATO</b>		<b>318.066</b>			
<b>TOTALE</b>		<b>819.940</b>	<b>TOTALE</b>		<b>819.940,00</b>

(\*) tutti gli importi vanno indicati in euro e al netto degli oneri sociali (contributi ed IRAP) a carico del datore di lavoro