

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

La presente relazione tecnico-finanziaria, redatta in conformità con la circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012, intende fornire evidenza della copertura economico-finanziaria degli istituti disciplinati in sede di contrattazione decentrata integrativa, con riguardo all'accordo sottoscritto con la dirigenza dei ruoli Sanitario, Professionale, Tecnico ed Amministrativo.

Modulo I - Modulo di costituzione dei Fondi per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

ANNO 2015

I fondi contrattuali nell'anno 2015 sono stati costituiti tenendo conto dei valori determinati nel 2014 (comprensivo delle riduzioni ex art. 9, comma 2 bis del D.L. n. 78/2010, conv. in Legge n. 122/2010). Solamente il fondo destinato alla retribuzione di posizione è stato incrementato della RIA del personale cessato nell'anno 2015 pari ad € 2.322,39 per la dirigenza del ruolo Sanitario ed € 739,39 per la dirigenza dei ruoli Professionale, Tecnico ed Amministrativo.

ANNI 2016 e 2017

I fondi contrattuali nell'anno 2016 sono stati costituiti tenendo conto dei valori determinati nel 2015 (comprensivi della RIA 2015)

Sezione II - Risorse variabili

Non sono state inserite risorse variabili.

Sezione III - Eventuali decurtazione dei fondi

ANNO 2016

I fondi contrattuali nell'anno 2016 sono stati costituiti tenendo conto dei valori determinati nel 2015 (comprensivi della RIA 2015) e sono stati ridotti, per effetto della riduzione del personale (nel rapporto assunti/cessati rispetto al 2015) pari al **- 3,63 %** per la dirigenza Sanitaria e **- 1,65 %** per la dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa, come segue - € 39.135,69 per il ruolo sanitario e - € 13.222,21 per i restanti ruoli.

Dirigenza Sanitaria	in servizio al 1° gennaio	in servizio al 31 dicembre	valore medio	Valore percentuale di riduzione fondi
2015	107,15	101,16	104,16	----
2016	101,16	99,60	100,38	-3,63

Dirigenza PTA	in servizio al 1° gennaio	in servizio al 31 dicembre	valore medio	Valore percentuale di riduzione fondi
2015	35	34	34,50	----
2016	34	33,85	33,93	-1,65

ANNO 2017

I fondi contrattuali nell'anno 2016 sono stati costituiti tenendo conto dei valori determinati nel 2015 (comprensivi della RIA 2015) e saranno rivisti in funzione della riduzione del personale (nel rapporto assunti/cessati rispetto al 2015).

Sezione IV - Sintesi della costituzione dei fondi contrattuali sottoposti a certificazione, distinto per anno di competenza,

DIRIGENTI SANITARI	2015	2016	2017
Fondo Posizione	886.178,02	854.009,76	886.178,02
Fondo Trattamento Accessorio	120.671,75	116.291,37	120.671,75
Fondo Retr. Risultato	71.268,65	68.681,60	71.268,65
TOTALE	1.078.118,42	1.038.982,73	1.078.118,42

DIRIGENTI PTA	2015	2016	2017
Fondo Posizione	711.907,56	700.161,09	711.907,56
Fondo Trattamento Accessorio	19.178,00	18.861,56	19.178,00
Fondo Retr. Risultato	70.260,50	69.101,20	70.260,50
TOTALE	801.346,06	788.123,85	801.346,06

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno

La normativa nazionale e contrattuale non prevede per il SSN la possibilità di allocare temporaneamente all'esterno risorse afferenti i fondi contrattuali.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei Fondi per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Tutte le destinazioni delle risorse relative ai fondi contrattuali sono regolate dalla contrattazione, pertanto non sono previste esclusioni.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sulla base di quanto previsto nell'accordo, si concordano le modalità di utilizzazione dei suddetti fondi secondo il prospetto allegato.

Distintamente per ciascun anno di competenza, i residui dei fondi di posizione e del trattamento accessorio che non sono stati utilizzati per le finalità proprie del fondo di appartenenza confluiscono nel fondo di risultato, secondo il dettato contrattuale.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non residuano risorse costituenti i Fondi ancora da regolare.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei Fondi per la contrattazione integrativa sottoposti a certificazione

L'importo regolato dall'accordo in argomento riguarda complessivi € 3.195.219,57 relativi alla Dirigenza Sanitaria, riferiti agli anni 2015-2016-2017

L'importo regolato dall'accordo in argomento riguarda complessivi € 2.390.815,97 relativi alla Dirigenza dei ruoli Professionale, Tecnico ed Amministrativo, riferiti agli anni 2015-2016-2017.

Il valore complessivo dei fondi contrattuali della dirigenza dei ruoli Sanitario, Professionale, Tecnico ed Amministrativo ammonta ad € 5.586.035,54, riferito agli anni 2015-2016-2017.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno

La normativa nazionale e contrattuale non prevede per il SSN la possibilità di allocare temporaneamente all'esterno risorse afferenti i fondi contrattuali.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo dei Fondi aventi natura certa e continuativa con risorse dei Fondi fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Tutte le risorse disponibili disciplinate con l'allegato accordo sono interamente destinate al personale in servizio negli esercizi finanziari 2015-2017 e sono state espressamente previste nei rispettivi bilanci aziendali, secondo gli anni di competenza. Pertanto non si prevedono impegni da parte dell'Amministrazione per gli esercizi futuri.

- b) Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Gli incentivi economici sono erogati a consuntivo, previa valutazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV) della performance dell'unità operativa e tenuto conto delle giornate di effettiva presenza e della performance individuale di ciascun soggetto interessato, nel rispetto dei principi generali contenuti nel Regolamento Aziendale sul Sistema di misurazione e valutazione della performance organizzativa ed individuale e sistema premiante.

- c) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):

La normativa contrattuale prevede, quale unica ipotesi assimilabile alla progressione orizzontale a carico dei fondi contrattuali, l'*equiparazione* dei dirigenti al compimento di cinque anni consecutivi a tempo indeterminati negli enti del SSN, previa valutazione individuale da parte del Collegio Tecnico. Il finanziamento della maggiorazione della retribuzione di posizione unificata è già ricompreso nel valore complessivo degli incarichi dirigenziali finanziati con il fondo di posizione.

Modulo III - Schema generale riassuntivo dei Fondi per la contrattazione integrativa e confronto con i corrispondenti Fondi certificati dell'anno 2014

Al momento della costituzione dei fondi contrattuali del 2015, gli stessi sono stati determinati nella stessa misura del valore iniziale prevista per il 2014, dopo di che è stata applicata la decurtazione operata nell'anno 2014 determinando il "consolidato 2014", successivamente i fondi posizione per il 2015, partendo dal consolidato 2014, sono stati incrementati del risparmio della RIA dei cessati 2015, come segue:

DIRIGENTI SANITARI	Valori iniziali 2014 (senza decurtazione)	Decurtazione ex art. 9 bis DL 78/2010	Fondi rideterm. 2014 = Valori iniziali 2015 (senza RIA)	Valori finali 2015 (con la RIA)
Fondo Posizione	896.769,11	- 12.913,48	883.855,63	886.178,02
Fondo Trattamento Accessorio	122.434,81	- 1.763,06	120.671,75	120.671,75
Fondo Retr. Risultato	72.309,91	- 1.041,26	71.268,65	71.268,65
TOTALE	1.091.513,83	- 15.717,80	1.075.796,03	1.078.118,42

DIRIGENTI PTA	Valori iniziali 2014 (senza decurtazione)	Decurtazione ex art. 9 bis DL 78/2010	Fondi rideterm. 2014 = Valori iniziali 2015 (senza RIA)	Valori finali 2015 (con la RIA)
Fondo Posizione	741.593,67	- 30.479,50	711.114,17	711.907,56
Fondo Trattamento Accessorio	20.000,00	- 822,00	19.178,00	19.178,00
Fondo Retr. Risultato	73.271,98	- 3.011,48	70.260,50	70.260,50
TOTALE	834.865,65	- 11.437,66	823.427,99	801.346,06

I valori dei fondi come sopra determinati rappresentano i valori iniziali per i successivi anni 2016 e 2017, come riportati nel prospetto riepilogativo allegato.

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei Fondi 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.

Tutte le risorse assegnate ai fondi contrattuali, come determinati per effetto delle normative nazionali e contrattuali, sono imputate direttamente ai capitoli di bilancio dedicati al pagamento delle voci afferenti i fondi, tenuto conto della suddivisione per ruolo e per tipologia di rapporto (tempo determinato e indeterminato), distinti come segue

- A. Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento economico e indennità di direzione di struttura complessa
 - Retribuzione di posizione
- B. Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro
 - Competenze accessorie
 - Straordinario
- C. Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale
 - Retribuzione di risultato e premio qualità

Ciò posto, l'insieme di strumenti contabili previsti dalla contabilità aziendale consentono una costante verifica degli impieghi nei limiti delle risultanze esistenti.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei Fondi del 2014 risulta rispettato

Nel bilancio consuntivo 2014 sono stati determinati i fondi contrattuali nella misura indicata nel superiore Modulo III.

Con le delibere di adozione del bilancio di previsione, per ciascuno degli anni 2016 e 2017, il valore dei fondi contrattuali è stato determinato nella stessa misura dei fondi 2015, come rideterminati in forza dell'incremento per i risparmi della RIA del personale cessato nel 2015.

Pertanto le riduzioni operate per l'anno 2016 e le eventuali riduzioni da operare a consuntivo per l'anno 2017 presentano la necessaria capienza nel bilancio.

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

La copertura dei relativi oneri è assicurata ex ante dalla verifica effettuata mensilmente in ordine al rispetto del tetto di spesa rappresentato dall'ammontare dei fondi contrattuali come fissati in fase di bilancio preventivo e definiti con le delibere di costituzione degli stessi. Qualora taluno dei fondi non dovesse presentare la necessaria capienza per il pagamento delle voci afferenti allo stesso, si procede al blocco delle competenze in esubero, rinviando a valutazioni successive e condivise con i sindacati, per la corresponsione delle indennità accessorie non pagate.

Ogni trimestre viene redatta la Tabella F per i flussi regionali nella quale si indicano sia la quota di fondo, rapportata al periodo di monitoraggio, che la spesa effettiva. Analogo monitoraggio viene garantito al quarto trimestre ed in fase di consuntivo annuale.

F.to IL RESPONSABILE
U.O. TRATTAMENTO ECONOMICO
(Dott.ssa Margherita Figuccio)

F.to IL RESPONSABILE
DEL SETTORE
(Dott. Danilo Faro Palazzolo)