

AREA DELLA DIRIGENZA MEDICA

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

ai sensi dell'art. 40, comma 3 – sexies, del D.Lgs. n. 165/2001

(Circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e relative note applicative)

ALLEGATA ALL'ACCORDO SUL REGOLAMENTO PER LA GESTIONE DEL "SISTEMA DI VALORIZZAZIONE DELLE PERFORMANCE INDIVIDUALI CONNESSO SISTEMA PREMIANTE DELL'ANNO 2017" E DEFINIZIONE DEI CRITERI DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DEL FONDO AZIENDALE FINALIZZATO AL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNI 2015 E 2016 E DELLE RISORSE DISPONIBILI DEI FONDI CONTRATTUALI ANNI 2011- 2016 ACCERTATE AL 31 DICEMBRE DI CIASCUN ANNO

Il giorno 22 febbraio 2017 la delegazione trattante di parte pubblica e di parte sindacale si sono riunite per trattare l'accordo di cui in oggetto, le cui risorse sono state definite in data 30/04/2015, con determina del Direttore Generale n. 44 del 30/04/2015 (a consuntivo per gli anni 2011, 2012, 2013, 2014 e, in via provvisoria per l'anno 2015), nonché con successiva determina n. 116/DG del 14/11/2016 (rideterminazione anno 2014, consuntivo anno 2015 ed in via provvisoria anno 2016), per i rispettivi fondi contrattuali, nei seguenti importi:

DIRIGENZA MEDICA	Fondo Ind.spec.medica, retrib.posizione, equiparazione, spec.tratt., ind.dir.strutt.complessa (art. 9 CCNL 06.05.2010)	Fondo per il finanziamento del trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 10 CCNL 06.05.2010)	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art. 11 CCNL 06.05.2010)
ANNO 2011	102.022,45	720,69	15.723,50
ANNO 2012	92.211,48	1.729,65	15.723,50
ANNO 2013	92.211,48	1.726,65	15.723,50
ANNO 2014	92.211,48	1.729,65	15.723,50
ANNO 2015	92.211,48	1.729,65	15.723,50
ANNO 2016 (provvisorio)	92.211,48	1.729,65	15.723,50

La costituzione dei fondi è stata definita tenuto conto della normativa di riferimento come specificata nella relazione tecnico finanziaria allegata alle rispettive determine sopra indicate.

Nella presente relazione vengono illustrati, attraverso i moduli strutturati secondo quanto indicato nella circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, i dati riferiti alla costituzione dei fondi artt. 9, 10 e 11 ed alla relativa destinazione delle risorse.

Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi e confronto con i corrispondenti fondi dell'anno 2010

(Nella compilazione delle sezioni successive si fa riferimento alla tabella 15 del Conto annuale)

1. FONDO INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA, RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, EQUIPARAZIONE, SPEC.TRATT., IND.DIR.STRUTT.COMPLESSA (ART. 9 CCNL 06.05.2010)

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Importo consolidato al 31.12.07	100.042,37	100.042,37	100.042,37	100.042,37
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
Incr. CCNL 08-09 (art. 9, c. 2)	1.548,48	1.548,48	1.548,48	1.548,48
Incr. CCNL 08-09 (art. 9, c. 3)	431,60	431,60	431,60	431,60
RIA/ass.p. personale cessato		19.970,73	19.970,73	19.970,73
1.Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	102.022,45	102.022,45	102.022,45	102.022,45
<i>Altre risorse variabili fisse contrattuali</i>				
2.Decurtazione fondo per rispetto limite 2010		-19.970,73	-19.970,73	-19.970,73
3.Decurtazione fondo riduz. prop. pers.cessato				
4.Decurtazione (diff. Var.az. le posto soppresso – posto di nuova istituzione)			-9.810,97	-9.810,97
Totale risorse fondo posto a certificazione	102.022,45	102.022,45	92.211,48	92.211,48

	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016 provvisorio
Importo consolidato al 31.12.07	100.042,37	100.042,37	100.042,37
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
Incr. CCNL 08-09 (art. 9, c. 2)	1.548,48	1.548,48	1.548,48
Incr. CCNL 08-09 (art. 9, c. 3)	431,60	431,60	431,60
RIA/ass.p. personale cessato	19.970,73	19.970,73	19.970,73
1.Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	102.022,45	102.022,45	102.022,45
<i>Altre risorse variabili fisse contrattuali</i>			
2.Decurtazione fondo per rispetto limite 2010	-19.970,73	-19.970,73	-19.970,73
3.Decurtazione fondo riduz. prop. pers.cessato			
4.Decurtazione (diff. Var.az. le posto soppresso – posto di nuova istituzione)	-9.810,97	-9.810,97	-9.810,97
Totale risorse fondo posto a certificazione	92.211,48	92.211,48	92.211,48

2. FONDO PER IL FINANZIAMENTO DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO (ART. 10 CCNL 06.05.2010)

	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016 provvisorio
<i>Art. 62, CCNL 5/12/96 – art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	720,69	1.729,65	1.729,65	1.729,65	1.729,65	1.729,65

3. FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E PREMIO PER LA QUALITA' DELLA PRESTAZIONE INDIVIDUALE (ART. 11 CCNL 06.05.2010)

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Importo consolidato al 31.12.07	15.239,68	15.239,68	15.239,68	15.239,68
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>				
Incr. CCNL 06-07 (art. 26, c 2)	192,42	192,42	192,42	192,42
Incr. CCNL 08-09 (art. 11, c. 2)	291,40	291,40	291,40	291,40
1. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	15.723,50	15.723,50	15.723,50	15.723,50
2. Decurtazione fondo per rispetto limite 2010				
3. Decurtazione fondo riduz. prop. pers. cessato				
Totale risorse fondo posto a certificazione	15.723,50	15.723,50	15.723,50	15.723,50

	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016 provvisorio
Importo consolidato al 31.12.07	15.239,68	15.239,68	15.239,68
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
Incr. CCNL 06-07 (art. 26, c 2)	192,42	192,42	192,42
Incr. CCNL 08-09 (art. 11, c. 2)	291,40	291,40	291,40
1. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	15.723,50	15.723,50	15.723,50
2. Decurtazione fondo per rispetto limite 2010			
3. Decurtazione fondo riduz. prop. pers. cessato			
Totale risorse fondo posto a certificazione	15.723,50	15.723,50	15.723,50

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo anni 2011 – 2012 – 2013 – 2014 - 2015 per la contrattazione integrativa

Sintesi della definizione delle poste di destinazione dei fondi - consuntivo anni 2011 - 2012 - 2013 – 2014 – 2015 per la contrattazione integrativa sottoposti a certificazione

1. FONDO INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA, RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, EQUIPARAZIONE, SPEC.TRATT., IND.DIR.STRUTT.COMPLESSA (ART. 9 CCNL 06.05.2010)

ANNO 2011

Descrizione	Importo
Indennità incarico struttura complessa	10.218,00
Indennità dirigenza/specificita' medica	12.180,80
Retribuzione di posizione minima unificata	13.176,93
Retribuzione di posizione variabile aziendale	19.630,52
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	55.206,25
Totale fondo sottoposto a certificazione	102.022,45
Residui	46.816,20

ANNO 2012

Descrizione	Importo
Indennità incarico struttura complessa	10.218,00
Indennità dirigenza/specificita' medica	16.784,82
Retribuzione di posizione minima unificata	13.176,93
Retribuzione di posizione variabile aziendale	28.225,62
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	68.405,37
Totale fondo sottoposto a certificazione	92.211,48
Residui	23.806,11

ANNO 2013

Descrizione	Importo
Indennità incarico struttura complessa	10.218,00
Indennità dirigenza/specificita' medica	16.784,82
Retribuzione di posizione minima unificata	13.176,93
Retribuzione di posizione variabile aziendale	30.194,58
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	70.374,33
Totale fondo sottoposto a certificazione	92.211,48
Residui	21.837,15

ANNO 2014

Descrizione	Importo
Indennità incarico struttura complessa	10.218,00
Indennità dirigenza/specificita' medica	16.784,82
Retribuzione di posizione minima unificata	13.176,93
Retribuzione di posizione variabile aziendale	30.194,58
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	70.374,33
Totale fondo sottoposto a certificazione	92.211,48
Residui	21.837,15

ANNO 2015

Descrizione	Importo
Indennità incarico struttura complessa	10.218,00
Indennità dirigenza/specificità medica	16.784,82
Retribuzione di posizione minima unificata	13.176,93
Retribuzione di posizione variabile aziendale	30.158,28
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	39,32
Totale voci liquidate a carico del fondo fasce	70.377,35
Totale fondo sottoposto a certificazione	92.211,48
Residui	21.834,13

Oltre ai residui a consuntivo negli anni 2011 - 2015, si è verificato un residuo ulteriore per gli anni 2009 e 2010 di € 431,60 per ciascun anno, in relazione agli incrementi contrattuali previsti dal comma 3, dell'art. 9 CCNL 06.05.2010, non contemplati nelle risorse individuate nel provvedimento n. 88/2011, per mero errore materiale.

2.FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO ART. 10 CCNL 6.5.2010
ANNO 2011

Descrizione	Importo
Straordinario	
Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo trattamento accessorio	
Totale fondo sottoposto a certificazione	720,69
Residui	720,69

ANNO 2012 – 2013 – 2014 - 2015

Descrizione	Importo
Straordinario	
Indennità turno, rischio, disagio, ecc.	
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo trattamento accessorio	
Totale fondo sottoposto a certificazione	1.729,65
Residui (importi annui)	1.729,65

3.FONDO RETRIBUZ. RISULTATO E PREMIO PER LA QUALITA' PRESTAZ. INDIV. ART. 11 CCNL 6.5.2010
ANNO 2011

Descrizione	Importo
Importi erogati a titolo di acconto e saldo	15.723,50
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Da erogare a saldo	
Totale voci liquidate a carico del fondo	15.723,50
Totale fondo sottoposto a certificazione	15.723,50

ANNO 2012

Descrizione	Importo
Importi erogati a titolo di acconto e saldo	15.723,50
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Da erogare a saldo	
Totale voci liquidate a carico del fondo	15.723,50
Totale fondo sottoposto a certificazione	15.723,50

ANNO 2013

Descrizione	Importo
Importi erogati a titolo di acconto e saldo	15.723,50
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo	15.723,50
Totale fondo sottoposto a certificazione	15.723,50

ANNO 2014

Descrizione	Importo
Importi erogati a titolo di acconto e saldo	15.723,50
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo	15.723,50
Totale fondo sottoposto a certificazione	15.723,50

ANNO 2015

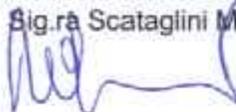
Descrizione	Importo
Importi erogati a titolo di acconto	5.615,54
Art. 71, c. 1 – D.L. 112/2008 (recuperi malattie)	
Totale voci liquidate a carico del fondo	5.615,54
Totale fondo sottoposto a certificazione	15.723,50
Da erogare a saldo	10.107,96

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

Ai fini della certificazione in merito alla costituzione e relativa destinazione dei fondi per le rispettive annualità, a consuntivo per gli anni 2011 – 2012 – 2013 – 2014 e 2015, la presente relazione attesta il rispetto dei vincoli di carattere generale:

- ❖ la copertura delle destinazioni di utilizzo dei fondi aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 17, comma 2, del D.Lgs n. 150/2009 - assenza di nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica).
- ❖ In particolare, a decorrere dal 01.01.2015 l'ammontare della decurtazione permanente prevista dall'articolo 1, comma 456 della legge n. 147/2013, è stato determinato secondo le indicazioni fornite dalle circolari n. 12/2011, n. 25/2012, n. 15/2014, n. 20/2015 e n. 13/2016 MEF-RGS.
- ❖ attribuzione selettiva di incentivi: divieto di distribuzione indifferenziata in assenza delle verifiche ed attestazioni sui sistemi di misurazione e valutazione (art. 18 D.Lgs 150/2009).

UFFICIO PERSONALE
 P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO
 Sig.ra Scataglini Marinella



Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel presente modulo si dà atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria sia nella fase delle verifiche a consuntivo. Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (sezione III).

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.

Le somme relative ai fondi, per i rispettivi anni di competenza 2011 – 2012 - 2013 – 2014 e 2015 oggetto della presente relazione, sono state imputate nei conti economici come segue:

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
DIRIGENZA MEDICA Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. dir. strutt. complessa (art. 9 CCNL 6.5.2010)	5.6.3.3
DIRIGENZA MEDICA Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 10 CCNL 6.5.2010)	5.6.3.6
DIRIGENZA MEDICA Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art. 11 CCNL 6.5.2010)	5.6.3.4

Il confronto tra il monitoraggio della spesa sostenuta e gli importi a bilancio è realizzato attraverso report che tengono conto degli importi dei fondi stanziati a bilancio e le poste di destinazione rilevate dagli stipendi.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi dell'anno 2010 risulta rispettato

Come si desume dai prospetti di cui ai precedenti moduli I e II sono stati rispettati pienamente i limiti inderogabili dei vincoli imposti dalla contrattazione nazionale e dalle norme di legge, nonché del disposto di integrale utilizzo delle risorse generalmente previsto dalla contrattazione collettiva di livello nazionale

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

La residua disponibilità dei fondi di cui trattasi è accantonata, per gli anni 2011 – 2012 – 2013 – 2014 – 2015 e 2016 nel "Fondo altre competenze da liquidare al personale" - conto patrimoniale 2.2.5.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi, sono stati imputati a bilancio nei rispettivi anni di competenza, ai conti economici rispettivamente 5.6.3.9 - 5.6.3.8 e sono stati accantonati nel "Fondo altre competenze da liquidare al personale" conto patrimoniale 2.2.5.

P.O. UFFICIO BILANCIO
Rag. Stefania Tonucci