

PERSONALE NON DIRIGENTE

ANNO 2017 - PREVENTIVO

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2017

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.9 c.1 CCNL 08-09) 18.894.702,00

Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.7 c.1 CCNL 08-09) 7.603.882,00

Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.8 c.1 CCNL 08-09) 2.702.748,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009

Incremento art.9 c.2 CCNL 31.7.2009 biennio 2008-2009 528.529,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009

RIA personale cessato fino all'anno 2010 469.524,00

RIA personale cessato anno 2014 - quota esigibile su anno 2015 59.427,00

RIA personale cessato anno 2015 - quota esigibile su anno 2015 63.030,00

RIA personale cessato anno 2015 - quota esigibile su anno 2016 101.264,00

RIA personale cessato anno 2016 - quota esigibile su anno 2016 36.851,00

Quote rese disponibili a seguito di cessazione di personale (in precedenza congelate in applicazione degli artt. 18 e 19 del ccnl 19/4/2004 -passaggi di ctg) 77.318,00

Quote rese disponibili a seguito di cessazione di personale (in precedenza congelate in applicazione degli artt. 18 e 19 del ccnl 19/4/2004 -passaggi di ctg) 21.163,00

Trasferimento dal Fondo di cui all'art.7 CCNL 31.7.2009 per stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico (ex art.31, c.2, lett. b) CCNL 19.4.2004) 200.000,00

Incremento ex art. 40 CCNL 7.4.1999 759.785,00

Risorse regionali non consolidate (art. 31 c. 5 lett. a) CCNL 19/4/2004) 1.695.166,00

Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità

Riduzione per congelamento progressioni economiche	516.659,00
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 239 unità di personale)	1.243.099,00

<u>Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009</u>	
Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità	
Riduzione per trasferimento al Fondo di cui all'art.9 CCNL 31.7.2009 per stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico (ex art.31, c.2, lett. b) CCNL 19.4.2004)	200.000,00
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 239 unità di personale)	566.243,00
<u>Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009</u>	
Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità	
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 239 unità di personale)	138.321,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Fondo ex art. 9 CCNL 31.7.2009	21.147.001,00
Fondo ex art.7 CCNL 31.7.2009	6.837.639,00
Fondo ex art.8 CCNL 31.7.2009	2.564.427,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	30.549.067,00
Sezione II – Risorse variabili	
<u>Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009</u>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<u>Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009</u>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<u>Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009</u>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
Sezione III – Decurtazioni del Fondo	
Decurtazione per rispetto del limite 2015 previsto dal comma 236 dell'art. 1 Legge 208/2015	159.278,00
<u>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015):</u>	
Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009	478.287,00
Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	155.090,00
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009	58.359,00

Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10):

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009	2.109.842,00
Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	716.251,00
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009	260.993,00
Totale decurtazione Fondi	3.938.100,00

Alla decurtazione si è proceduto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio così come disposto dalla Legge 122/2010, art.9 c.2 bis e chiarito dalla circolare n.12 del 15.4.2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Risorse fisse "Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009"	21.147.001,00
Risorse fisse "Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	6.837.639,00
Risorse fisse "Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009"	2.564.427,00
Risorse variabili "Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009"	0,00
Risorse variabili "Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	0,00
Risorse variabili "Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009"	0,00
Totale Fondo tendenziale	30.549.067,00

Decurtazione per rispetto del limite 2015 previsto dal comma 236 dell'art. 1 Legge 208/2015 159.278,00

Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015):

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009	478.287,00
Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	155.090,00
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009	58.359,00

<u>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10)</u>	
Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009	2.109.842,00
Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009	716.251,00
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009	260.993,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	3.938.100,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	26.610.967,00
Totale risorse variabili	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	26.610.967,00
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	
Parte non pertinente.	
Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	
<u>Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009</u>	
Stima Progressioni orizzontali storiche	12.314.000,00
Stima Posizioni organizzative	465.000,00
Stima Indennità di coordinamento	560.000,00
Stima Indennità professionale specifica	975.000,00
Stima Indennità comuni assorbite	2.685.000,00
Totale stima	16.999.000,00
<u>Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009</u>	
Stima Straordinario	1.490.000,00
Stima Pronta disponibilità	680.000,00
Stima Indennità cuffia	10.000,00
Stima Indennità di rischio rx	89.000,00
Stima Indennità assistenza domiciliare	288.000,00
Stima Indennità Sert	83.000,00
Stima Indennità polizia giudiziaria	53.000,00
Stima Indennità turno/disagio	2.700.000,00
Totale stima	5.393.000,00
Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	22.392.000,00
Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	
<u>Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica ex art. 9 CCNL 31.7.2009</u>	
Stima Altri istituti	1.400.594,00

<u>Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno ex art.7 CCNL 31.7.2009</u>			
Stima Straordinario			573.298,00
<u>Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali ex art.8 CCNL 31.7.2009</u>			
Stima Produttività collettiva contrattata			2.245.075,00
		Totale stima	4.218.967,00
Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora regolare			
Voce non presente			
Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione			
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			22.392.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo			4.218.967,00
		Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	26.610.967,00
Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo			
Parte non pertinente.			
Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale			
<p>a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità; Le risorse del Fondo sottoposto a certificazione ammontano ad € 26.631.927,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 26.631.927,00 Pertanto le destinazioni di utilizzo sono tutte finanziate con risorse del Fondo sottoposte a certificazione.</p> <p>b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; Il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici risulta evidenziato e motivato nella relazione illustrativa.</p> <p>c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) Il rispetto del principio di attribuzione selettiva delle progressioni orizzontali risulta evidenziato e motivato nella relazione illustrativa.</p>			
Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente			
Descrizione	anno 2010	Anno 2016	Anno 2017
Fondo ex art. 9 CCNL 31.7.2009	22.347.706,00	18.399.594,00	18.399.594,00
Fondo ex art.7 CCNL 31.7.2009	7.603.882,00	5.966.298,00	5.966.298,00
Fondo ex art.8 CCNL 31.7.2009	2.702.748,00	2.245.075,00	2.245.075,00
Totali	32.654.336,00	26.610.967,00	26.610.967,00
Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo 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			

Si premette che le Aziende Sanitarie non utilizzano strumenti di contabilità economico-finanziaria ma di contabilità economico-patrimoniale, perciò non si può far riferimento a capitoli di bilancio bensì ai conti di costo del bilancio di verifica. Le somme relative alle risorse non disponibili alla contrattazione decentrata integrativa sono imputate nei relativi conti di costo secondo il principio della competenza economica. Per quanto attiene le poste oggetto di contrattazione decentrata (destinazione della produttività dell'anno e dei residui dei Fondi dello stesso anno) queste vengono quantificate dalla S.C. Servizio Amministrazione del Personale e quindi imputate ai relativi conti di costo dal S.C. Bilancio e contabilità, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio in base al principio della competenza economica. Ogni anno, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio, le rilevazioni della contabilità sono poste a confronto con i dati dei Fondi Contrattuali e, sulla base delle risultanze della verifica, si procede alla rilevazione a costo del residuo non erogato dei Fondi di competenza dell'esercizio e della sopravvenienza attiva o

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

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

In merito alla contabilizzazione a bilancio delle risorse di cui trattasi, si attesta che le stesse sono iscritte ai conti meglio sotto specificati:

RUOLO SANITARIO

Competenze fisse integrative Tempo indeterminato	153 005 006
Competenze fisse integrative Tempo determinato	153 005 009
Straordinario	153 010 005
Competenze accessorie Tempo indeterminato	153 010 006
Competenze accessorie Tempo determinato	153 010 007
Istituto della produttività	153 010 030
Patrimoniale	090 005 015 01

RUOLO TECNICO

Competenze fisse ordinarie	
Competenze fisse integrative	162 005 006
Straordinario	162 010 005
Competenze accessorie	162 010 006
Istituto della produttività	162 010 030
Patrimoniale	090 005 015 03

RUOLO AMMINISTRATIVO

Competenze fisse ordinarie	
Competenze fisse integrative	167 005 006
Straordinario	167 010 005
Competenze accessorie	167 010 006
Istituto della produttività	167 010 030
Patrimoniale	090 005 015 04