

DIRIGENZA MEDICA E VETERINARIA

ANNO 2016 - PREVENTIVO



RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2015

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010

Importo consolidato al 31.12.2007 (art. 9 c.1 E c.2 CCNL 08-09) 16.566.553,00

Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010

Importo consolidato al 31.12.2007 (art. 10 c.1 CCNL 08-09) 2.714.365,00

Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.11 c.1 CCNL 08-09) 849.785,00

Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.11 c.1 CCNL 08-09) 65.747,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010

RIA personale cessato fino all'anno 2010 747.287,00

RIA personale cessato anno 2014 - quota esigibile su anno 2015 122.968,00

RIA personale cessato anno 2015 - quota esigibile su anno 2015 66.580,00

RIA personale cessato anno 2015 - quota esigibile su anno 2016 135.892,00

Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità

Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010

Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 77 unità di personale) 1.444.518,00

Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010

Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 77 unità di personale)	253.550,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 77 unità di personale)	73.355,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010	16.194.762,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010	2.460.815,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	776.430,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	65.747,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	19.497.754,00
Sezione II – Risorse variabili	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010</i>	
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	135.892,00
<u>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015):</u>	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	285.007,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	43.690,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	14.152,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI</i>	0,00

<u>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10):</u> <u>importo pari alla riduzione operata nell'anno 2014</u>	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	1.686.358,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	257.597,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	82.452,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI</i>	3.130,00
Totale decurtazione Fondi	2.508.278,00

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

<i>Risorse fisse Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	16.194.762,00
<i>Risorse fisse Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	2.460.815,00
<i>Risorse Fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	679.826,00
<i>Risorse fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI</i>	65.747,00
<i>Risorse variabili Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI</i>	0,00
Totale Fondo tendenziale	19.401.150,00
Decurtazione per rispetto del limite 2015 previsto dal comma 236 dell'art. 1 Legge 208/2015	135.892,00
<u>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015):</u>	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	285.007,00

Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	43.690,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	14.152,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	0,00
Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10)	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	1.686.358,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	257.597,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	82.452,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	3.130,00
Totale decurtazioni Fondo tendenziale	2.508.278,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	16.989.476,00
Totale risorse variabili	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	16.989.476,00
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	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	
Retribuzione di posizione	5.050.000,00
Indennità di sostituzione	80.000,00
Indennità specifico trattamento	9.000,00
Indennità struttura complessa	250.000,00
Indennità specificità medica	5.700.000,00
Assegno personale	58.000,00
Totale stima	11.147.000,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	
Indennità professionale specifica	72.000,00
Stima Straordinario	155.000,00
Stima Pronta disponibilità	570.000,00
Stima Indennità di polizia giudiziaria	40.000,00
Stima Indennità RX	62.000,00

Stima Indennità turno/disagio	525.000,00
Totale stima	1.424.000,00
Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	12.571.000,00
Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	
Stima Retribuzione di Posizione	2.940.505,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	
Stima Straordinario	735.528,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI</i>	
Stima Produttività collettiva contrattata	679.826,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI</i>	
Stima Produttività collettiva contrattata	62.617,00
Totale stima	4.418.476,00
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	
	12.571.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo	4.418.476,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	16.989.476,00
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;</p> <p>Le risorse del Fondo sottoposto a certificazione ammontano ad € 16.989.476,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 16.989.476,00. 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;</p> <p>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)</p> <p>L'ipotesi di Accordo in esame non riguarda l'istituto delle progressioni economiche, peraltro proprie dell'area del Comparto.</p>	

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

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;

Descrizione	anno 2010	Anno 2015	Anno 2016
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010	17.313.840,00	14.372.512,00	14.087.505,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010	2.714.365,00	2.203.218,00	2.159.528,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	849.785,00	693.978,00	679.826,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	65.747,00	62.617,00	62.617,00
Totali	20.943.737,00	17.332.325,00	16.989.476,00

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 programmatica 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 passiva, necessaria per riconciliare il saldo dei Fondi Contrattuali maturati negli esercizi precedenti.

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:

Competenze fisse	151005005
Competenze fisse a t. d.	151005008
Competenze fisse integrative	151005006
Competenze fisse integrative a t. d.	151005009
Competenze accessorie	15101001001
Competenze accessorie a t.d.	151010011
Compensi straordinario	15101001002
Retribuzione di risultato	151010025
Retribuzione di risultato a t. d.	151010026
Patrimoniale	09000501501