

PERSONALE NON DIRIGENTE

ANNO 2018 - CCNL 21/5/2018

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA	
Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2018	
Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio)	
Risorse storiche consolidate al 31/12/2017 - art. 80 comma 2 lettere a) e b):	
Risorse del precedente Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno, nei valori consolidatisi nel 2017, così come certificati dal Collegio dei revisori	€ 5.966.298,00
Risorse del precedente Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica, al netto delle risorse destinate al finanziamento delle fasce retributive, nei valori consolidatisi nel 2017, così come certificati dal Collegio dei revisori:	
- posizioni organizzative (comma 2 lett. b1)	€ 461.700,00
- coordinamenti (comma 2 lett. b1)	€ 652.025,00
- risorse destinate alla corresponsione del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale (comma 2 lett. b2)	€ 2.678.785,00
- risorse destinate alla corresponsione dell'indennità professionale specifica (comma 2 lett. b3)	€ 903.570,00
Totale Risorse storiche nei valori consolidatisi nell'anno 2017 - art. 80 comma 2 lettere a) e b) - come certificati dal Collegio Sindacale:	€ 10.662.378,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	
- Importo su base annua pari ad € 91,00 per le unità di personale destinatario del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 a valere dall'anno 2019 (comma 3 lett a)	€ -
- quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica (comma 3 lett. b)	€ -
- risorse derivanti dal fondo dell'art. 38 comma 1 in presenza di stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico (comma 3 lett. b)	€ -
- risorse necessarie nel caso in cui l'azienda preveda nella pianta organica un aumento del personale (comma 3 lett b)	€ -
- importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2018; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno (comma 3 lett. c)	€ -
Trasferimento dotazione organica dall'Ospedale Galliera di Genova per attività cure domiciliari e palliative n° 18 figure professionali (Delibera n° 642 del 27/12/2017)	€ 38.687,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - fondo condizioni di lavoro e incarichi	€ 10.701.065,00
FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio)	
Risorse storiche consolidate al 31/12/2017	
art. 81 comma 2 lettere a)	
Risorse destinate alle fasce retributive del precedente Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica	€ 13.555.531,00
art. 81 comma 2 lettere b)	
Risorse del precedente fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali	€ 2.245.075,00
altre risorse	
Quota residua non destinata, del precedente Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica	€ 147.983,00
art. 81 comma 3 lettere a)	
Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite che gravano sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari) - anno 2016	€ 55.614,00
Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite che gravano sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari) - anno 2017	€ 176.118,00
Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite che gravano sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari) - anno 2018	€ 277.056,00
art. 81 comma 3 lettere a) - Risorse determinate in applicazione dell'art. 39, comma 4 lett. b) e d) e comma 8 del CCNL 7/4/1999:	
- comma 4 lett. b): quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica	€ -
- comma 4 lett. d): risorse derivanti dal fondo dell'art. 38 comma 1 in presenza di stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico	€ -

- comma 8 : risorse necessarie nel caso in cui l'azienda preveda nella pianta organica un aumento del personale	€	-
art. 81 comma 4 lettere a) - risorse non consolidate regionali derivanti dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 38 comma 4 lett. b) e comma 5 del CCNL del 7/4/1999		
- comma 4 lett. b): 1% monte salari	€	-
- comma 5: 0,20% monte salari	€	-
art. 81 comma 4 lettere b)		
Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997 (sponsorizzazioni)	€	-
art. 81 comma 4 lettere c)		
Quota dei risparmi conseguiti e certificati in attuazione art. 16 commi 4,5, e 6 del D.L. 98 del 6/7/2011	€	-
art. 81 comma 4 lettere d)		
Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (art. 113 D.Lgs. 50/2016 - art.10 comma 4 e art. 12 DPCM 27/3/2000)	€	-
art. 81 comma 4 lettere e)		
Importi corrispondenti ai ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di 13ma mensilità, le frazioni di mese superiori a 15 gg)	€	61.950,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:		
Trasferimento dotazione organica dall'Ospedale Galliera di Genova per attività cure domiciliari e palliative n° 18 figure profesisonali (Delibera n° 642 del 27/12/2017)	€	53.297,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - fondo premialità e fasce	€	16.572.624,00
Sezione II – Risorse variabili		
<u>FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio)</u>		
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€	-
<u>FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio)</u>		
Somme non utilizzate fondo anno precedente	€	-
Sezione III – Decurtazioni del Fondo		
<u>FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio)</u>		
Decurtazioni del fondo ai sensi dell'art.23, comma 2, D.L.vo 75/2017:		
Decurtazione Incremento per variazioni dotazione organica		
Decurtazione Minori oneri derivanti da riduzioni stabili della Dotazione Organica		
Decurtazione RIA personale cessato 2018 il cui importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione del servizio in misura intera in ragione d'anno 1 c. 2 lett. c) non inserito per effetto del blocco previsto dall'art. 23 c 2 D.L.vo 75/2017	€	-
Altre decurtazioni:		
trasferimento dotazione organica all'Ospedale Policlinico San Martino di Genova per attività SPDC n° 5 figure professionali (Determina n° 2782 del 22/12/2017)	€	20.676,00
<u>FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio)</u>		
Decurtazioni del fondo ai sensi dell'art.23, comma 2, D.L.vo 75/2017:		
Decurtazione RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di 13ma mensilità, le frazioni di mese superiori a 15 gg)	€	61.950,00
Altre decurtazioni:		
trasferimento dotazione organica all'Ospedale Policlinico San Martino di Genova per attività SPDC n° 5 figure professionali (Determina n° 2782 del 22/12/2017)	€	21.212,00
Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione		
Risorse fisse "Fondo condizioni di lavoro e incarichi"	€	10.680.389,00
Risorse fisse "Fondo premialità e fasce"	€	16.489.462,00
Risorse variabili "Fondo condizioni di lavoro e incarichi"	€	-
Risorse variabili "Fondo premialità e fasce"	€	-
Totale sottoposto a certificazione	€	27.169.851,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non risultano risorse temporanee allocate all'esterno del fondo

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 CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio)

Stima Indennità turni e disagio	€	3.273.222,00
Stima Indennità di pronta disponibilità	€	698.025,00
Stima Compensi di lavoro straordinario	€	1.620.405,00
Stima Indennità di funzione di posizione organizzativa	€	439.538,00
Stima Indennità di coordinamento	€	542.013,00
Stima Indennità comuni assorbite	€	2.643.593,00
Stima Indennità professionale specifica	€	961.814,00
Totale stima	€	10.178.610,00

FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio)

Stima Progressioni orizzontali storiche	€	13.435.805,00
Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€	23.614.415,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Stima Altri istituti	€	3.555.436,00
----------------------	---	--------------

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da 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	€	23.614.415,00
Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo	€	3.555.436,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	€	27.169.851,00

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

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 € 27.169.851,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 27.169.851,00 Pertanto le destinazioni di utilizzo sono tutte finanziate con risorse del Fondo sottoposte a certificazione.

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.

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.

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	Anno 2018
Fondo art. 9 CCNL 31.7.2009	€ 22.347.706,00	€ 18.399.594,00	€ 18.399.594,00	€ -
Fondo art.7 CCNL 31.7.2009	€ 7.603.882,00	€ 5.966.298,00	€ 5.966.298,00	€ -
Fondo art.8 CCNL 31.7.2009	€ 2.702.748,00	€ 2.245.075,00	€ 2.245.075,00	€ -
Fondo art. 80 CCNL 21/5/2018		€ -	€ -	€ 10.680.389,00
Fondo art. 81 CCNL 21/5/2018		€ -	€ -	€ 16.489.462,00
Totali	€ 32.654.336,00	€ 26.610.967,00	€ 26.610.967,00	€ 27.169.851,00

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 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

Gli artt. 80 e 81 del CCNL 20/5/2018, ai rispettivi comma 5, dispongono che la quantificazione delle risorse dei rispettivi fondi deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D. lgs. N. 75/2017.

Tenuto conto di quanto disposto dalla deliberazione n. 19/SEZAUT/2018/QMIG della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti la quale, intervenendo per risolvere il contrasto giurisprudenziale sorto fra la sezione regionale della Lombardia e quella della Puglia in materia di fondi contrattuali degli Enti Locali, ha provveduto a enunciare il "principio di diritto: gli incrementi del fondo risorse decentrate (...) in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica non sono assoggettati ai limiti di crescita dei fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 75/2017. La Sezione regionale di controllo (...) si atterrà al principio di diritto enunciato nel presente atto di orientamento, al quale si conformeranno tutte le Sezioni regionali di controllo ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D. L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213".

L'importo maggiore di € 558,884,00 dei fondi 2018 rispetto a quello dell'anno 2016, pertanto, è giustificato dalle seguenti motivazioni:

- nuovo valore delle fasce attribuite, che grava sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari)	€	508.788,00
- Trasferimento dotazione organica all'Ospedale Galliera di Genova per attività cure domiciliari e palliative n° 18 figure profesisonali (Delibera n° 642 del 27/12/2017) - INCREMENTO	€	91.984,00
- trasferimento dotazione organica all'Ospedale Policlinico San Martino di Genova per attività SPDC n° 5 figure professionali (Determina n° 2782 del 22/12/2017) - DECURTAZIONE		-€ 41.888,00

MAGGIORE IMPORTO RISPETTO AI FONDI ANNO 2016 € 558.884,00

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