

### 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

##### Risorse storiche consolidate

*Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010*

Importo consolidato al 31.12.2007 (art.11 c.1 CCNL 08-09)	849.785,00
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 l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione 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
RIA personale cessato anno 2016 - quota esigibile su anno 2016	69.406,00
RIA personale cessato anno 2016 - quota esigibile su anno 2017	107.522,00
RIA personale cessato anno 2017 - quota esigibile su anno 2017	76.688,00
RIA personale cessato anno 2017 - quota esigibile su anno 2018	65.701,00

##### Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità

*Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione 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
Riduzione a seguito cessione attività SPDC Osp. S. Martino (dal 1/2/2018 n° 4 Dirigenti Medici)	54.891,00

*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
Riduzione a seguito cessione attività SPDC Osp. S. Martino (dal 1/2/2018 n° 4 Dirigenti Medici)	11.724,00

<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
Riduzione a seguito cessione attività SPDC Osp. S. Martino (dal 1/2/2018 n° 4 Dirigenti Medici)	3.693,00
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010	16.459.188,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010	2.449.091,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	772.737,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	65.747,00
<b>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>19.746.763,00</b>
<b>Sezione II – Risorse variabili</b>	
<i>Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione 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
<b>Sezione III – Decurtazioni del Fondo</b>	
<i>Decurtazione per rispetto del limite 2016 previsto dall'art. 23 comma 2 D. Lgs. 25 maggio 2017 n. 75</i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010	184.210,00
	65.701,00
<i>Decurtazione per rispetto del limite 2015 previsto dal comma 236 dell'art. 1 Legge 208/2015</i>	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	205.298,00
<i>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015) - ANNO 2016:</i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010	376.616,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	57.733,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	18.196,00

Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	1.605,00
<i>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10) CONSOLIDATA SULL'ANNO 2015 - <b>importo pari alla riduzione operata nell'anno 2014:</b></i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione 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 decurtazione Fondi	2.938.896,00
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	
<b>Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010	16.459.188,00
Risorse fisse Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	2.449.091,00
Risorse Fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	772.737,00
Risorse fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	65.747,00
Risorse variabili Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	0,00
Risorse variabili Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	0,00
Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	0,00
Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	0,00
Totale Fondo tendenziale	19.746.763,00
<i>Decurtazione per rispetto del limite 2016 previsto dall'art. 23 comma 2 D. Lgs. 25 maggio 2017 n. 75</i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010	184.210,00
	65.701,00

<i>Decurtazione per rispetto del limite 2015 previsto dal comma 236 dell'art. 1 Legge 208/2015</i>	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010	205.298,00
<i>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 1 comma 236 L.208/2015):</i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa, ex art. 9 CCNL 6/5/2010	376.616,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010	57.733,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	18.196,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	1.605,00
<i>Decurtazione fondo/parte fissa riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L.122/10)</i>	
Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione 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	2.938.896,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	16.807.867,00
Totale risorse variabili	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	16.807.867,00
<b>Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</b>	
Parte non pertinente.	
<b>Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa</b>	
<b>Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</b>	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	
Retribuzione di posizione	4.709.000,00
Indennità di sostituzione	96.000,00
Indennità specifico trattamento	10.000,00
Indennità struttura complessa	288.000,00
Indennità specificità medica	5.531.000,00
Totale stima	10.634.000,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	

Indennità professionale specifica	62.000,00
Stima Straordinario	131.000,00
Stima Pronta disponibilità	534.000,00
Stima Indennità di polizia giudiziaria	28.000,00
Stima Indennità RX	50.000,00
Stima Indennità turno/disagio	487.000,00
Totale stima	1.292.000,00
Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	11.926.000,00
<b>Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo</b>	
<i>Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 9 CCNL 6/5/2010</i>	
Stima Retribuzione di Posizione	3.307.005,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 10 CCNL 6/5/2010</i>	
Stima Straordinario	841.761,00
<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	672.089,00
<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	61.012,00
Totale stima	4.881.867,00
<b>Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora regolare</b>	
Voce non presente	
<b>Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	11.926.000,00
Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo	4.881.867,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	16.807.867,00
<b>Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo</b>	
Parte non pertinente.	
<b>Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</b>	
<p><b>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;</b></p> <p>Le risorse del Fondo sottoposto a certificazione ammontano ad € 16.807.867,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 16.807.867,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo sono tutte finanziate con risorse del Fondo sottoposte a certificazione.</p>	
<p><b>b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;</b></p> <p>Il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici risulta evidenziato e motivato nella relazione illustrativa.</p>	
<p><b>c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)</b></p>	

L'ipotesi di Accordo in esame non riguarda l'istituto delle progressioni economiche, proprie dell'area del Comparto.

**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 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010	17.313.840,00	13.995.896,00	13.995.896,00	13.941.005,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010	2.714.365,00	2.145.485,00	2.145.485,00	2.133.761,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - MEDICI	849.785,00	675.782,00	675.782,00	672.089,00
Fondo ex art. 11 CCNL 6/5/2010 - VETERINARI	65.747,00	61.012,00	61.012,00	61.012,00
<b>Totali</b>	<b>20.943.737,00</b>	<b>16.878.175,00</b>	<b>16.878.175,00</b>	<b>16.807.867,00</b>

**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. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane e quindi imputate ai relativi conti di costo dalla 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