

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. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
Importo consolidato al 31.12.2007 (art.8 c.1 E c.2 CCNL 08-09)	1.391.914,00
<hr/>	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	
Importo consolidato al 31.12.2007 (art.8 c.1 E c.2 CCNL 08-09)	743.745,00
<hr/>	
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	
Importo consolidato al 31.12.2007 (art.9 c.1 CCNL 08-09)	214.849,00
<hr/>	
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	
Importo consolidato al 31.12.2007 (art.10 c.1 CCNL 08-09)	313.117,00
<hr/>	
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.</i>	
Importo consolidato al 31.12.2007 (art.10 c.1 CCNL 08-09)	169.904,00
<hr/>	
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
RIA personale cessato fino all'anno 2010	16.290,00
<hr/>	
RIA personale cessato anno 2014 - quota esigibile su anno 2015	2.125,00
<hr/>	
Da fondo condizioni lavoro razional. Stabilizz. Servizi (art. 50 c.2 lett. c) CCNL 98-01)	35.000,00
<hr/>	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	
RIA personale cessato fino all'anno 2010	9.501,00
<hr/>	
RIA personale cessato anno 2014 - quota esigibile su anno 2015	0,00

Incremento stabile dotazione organica (art. 50 c.2 lett. a) - c.3 lett. a) CCNL 98-01)	70.000,00
Decurtazioni con carattere di certezza e stabilità	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 6 unità di personale)	68.508,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	
Riduzione per trasferimento al Fondo di cui all'art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI per razional. Stabilizz. servizi (art.51 c.4 CCNL 98-01)	35.000,00
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 6 unità di personale)	15.251,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	
Riduzione a seguito cessione Ospedale Voltri (dal maggio 2011 n° 6 unità di personale)	13.138,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Fondo ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	1.376.821,00
Fondo ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	823.246,00
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010 - S.P.T.A.	164.598,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	299.979,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	169.904,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.834.548,00
Sezione II – Risorse variabili	
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - S.P.T.A.	

Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</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. 10 CCNL 6/5/2010 - S.P.T.A.</i>	
Somme non utilizzate fondo anno precedente	0,00

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Decurtazione per rispetto del limite 2010 previsto dall'art. 9 c.2 bis della Legge 122/2010	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. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	96.002,00
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	199.931,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	11.455,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	20.877,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.</i>	41.262,00
Totale decurtazione Fondi	369.527,00

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 la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	1.376.821,00
--	--------------

Risorse fisse Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	823.246,00
<i>Risorse fisse Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	164.598,00
<i>Risorse Fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	299.979,00
<i>Risorse fisse Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.</i>	169.904,00
Risorse variabili Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	0,00
Risorse variabili Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	0,00
<i>Risorse variabili Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.</i>	0,00
Totale Fondo tendenziale	2.834.548,00
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. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	96.002,00
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	199.931,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	11.455,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI</i>	20.877,00
<i>Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.</i>	41.262,00

Totale decurtazioni Fondo tendenziale	369.527,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.465.021,00
Totale risorse variabili	0,00
Totale Fondo sottoposto a certificazione	2.465.021,00
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. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
Stima indennità di posizione	1.141.731,00
Stima indennità struttura complessa	22.223,00
Totale stima	1.163.954,00
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	
Stima indennità di posizione	466.907,00
Stima indennità struttura complessa	100.690,00
Stima assegno personale	3.017,00
Totale stima	570.614,00
<i>Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.</i>	
Stima Straordinario	341,00
Stima pronta disponibilità	15.489,00
Stima indennità di polizia giudiziaria	5.955,00
Stima Indennità turno, rischio, disagio, etc.	14.282,00
Totale stima	36.067,00
Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	1.770.635,00
Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	

Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
Stima Altri istituti	116.865,00
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di struttura complessa ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	
Stima Altri istituti	52.701,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro ex art. 9 CCNL 6/5/2010 S.P.T.A.	
Stima Straordinario	117.076,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	
Stima Produttività collettiva contrattata	279.102,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	
Stima Produttività collettiva contrattata	128.642,00
Totale stima	694.386,00
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	1.770.635,00
Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo	694.386,00
Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	2.465.021,00
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 € 2.465.021,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 2.465.021,00. 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)

L'ipotesi di Accordo in esame non riguarda l'istituto delle progressioni economiche, peraltro 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

Descrizione	anno 2010	Anno 2014	Anno 2015
Fondo ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	1.443.204,00	1.278.694,00	1.280.819,00
Fondo ex art. 8 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	823.246,00	623.315,00	623.315,00
Fondo ex art. 9 CCNL 6/5/2010 - S.P.T.A.	179.849,00	153.143,00	153.143,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - SANITARI	313.117,00	279.102,00	279.102,00
Fondo ex art. 10 CCNL 6/5/2010 - P.T.A.	169.904,00	128.642,00	128.642,00
Totali	2.929.320,00	2.462.896,00	2.465.021,00

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:

RUOLO SANITARIO

Competenze fisse	152005005
Competenze fisse a t. d.	152005008
Competenze fisse integrative	152005006
Competenze fisse integrative a t. d.	152005009
Competenze accessorie	15201001001
Compensi straordinario	15201001002
Competenze accessorie a t.d.	152010011
Retribuzione di risultato	152010025
Patrimoniale	09000501501

RUOLO PROFESSIONALE

Competenze fisse	156005005
Competenze fisse integrative	156005006
Competenze accessorie	156010010
Retribuzione di risultato	156010025
Patrimoniale	09000501502

RUOLO TECNICO

Competenze fisse	161005005
Competenze fisse integrative	161005006
Competenze accessorie	161010010
Retribuzione di risultato	161010025
Patrimoniale	09000501503

RUOLO AMMINISTRATIVO

Competenze fisse	166005005
Competenze fisse integrative	166005006
Competenze accessorie	166010010
Retribuzione di risultato	166010025
Patrimoniale	09000501504