

AREA SANITA'

Ipotesi di accordo in materia di retribuzione di risultato Anno 2021

Relazione tecnico-finanziaria

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Premessa

La presente relazione tecnico finanziaria è predisposta in conformità a quanto previsto dall'art. 40 e 40 bis del D.Lgs. 165/2001, come modificati dagli art. 54 e 55 del D.lgs n. 150/2009, nonché tenuto conto della Circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento funzione Pubblica – n. 7/2010 e della Circolare MEF n. 25/2012.

Modulo I - La costituzione del Fondo di risultato per la contrattazione integrativa

Le risorse di cui si dispone nella presente ipotesi di Accordo sono destinate alla remunerazione della retribuzione di risultato di equipe ed individuale e trovano capienza nel Fondo art. 95 CCNL 19/12/2019 costituito con la Determina n. 512 del 11/10/2021 pari ad Euro 1.158.676,17.

Per il dettaglio delle Sezioni relative alla costituzione del Fondo si fa rinvio alla relazione tecnico-finanziaria relativa alla costituzione dei Fondi per l'anno 2020-2021 inviata con lettera prot. n. 52182 del 13/10/2021 e certificati con verbale n. 28 del 22/10/2021.

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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non presenti.

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Risorse disponibili Anno 2021	1.158.676,17
a) retribuzione di risultato correlata alla performance organizzativa ed individuale e attività progettuale svolta nell'anno	1.100.296,17
b) indennità di sostituzione ai sensi dell'art. 95 comma 7 lett. d)	58.380,00
Totale	1.158.676,17

Sezione III -(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non presenti.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II: **58.380,00**;
- b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II: pari ad Euro **1.100.296,17**;
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare determinato dal totale della sezione III del modulo II: **non presenti**;
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (costituzione del Fondo): pari ad Euro **1.158.676,17**.

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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 :**
questa parte non è pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto le risorse attengono solo all'anno di riferimento e non c'è continuità di effetti sugli anni successivi;
- b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**
L'Azienda definisce annualmente gli obiettivi di Budget che vengono riportati in apposite schede gestite e conservate agli atti del Controllo di Gestione. Detti obiettivi afferiscono all'esame del Organismo Indipendente di Valutazione ed il loro grado di raggiungimento determina il premio maturato dall' équipe.
Ai dipendenti che, secondo il sistema di valutazione adottato in Azienda hanno conseguito una valutazione non inferiore al 98%, in relazione sia agli obiettivi di budget che a quelli individuali, viene attribuita una maggiorazione della retribuzione di risultato che si aggiunge alla quota del premio, pari al 30% del valore medio pro-capite della retribuzione di risultato attribuita ai Dirigenti valutati positivamente, nell'ambito della somma resa disponibile per la performance individuale.
Tale maggiorazione sarà assegnata, ai sensi dell'art. 93 comma 9 del CCNL 19 dicembre 2019 – Area Sanità, nella misura del 10% dei Dirigenti valutati positivamente, per ogni Dipartimento, con arrotondamento all'unità superiore.
- c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa:** non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

Descrizione	2020	2021
Risorse aventi carattere di certezza e stabilità		
<i>Art. 11 CCNL 06/05/2010 Dirigenza Medica</i>		
<i>Art. 10 CCNL 06/05/2010 Dirigenza Sanitaria</i>		
<i>Art. 10 CCNL 06/05/2010 Dirigenza delle Professioni Infermieristiche</i>		
<i>Art. 94 CCNL 19/12/2020 Area Sanità</i>	1.144.079,11	1.158.676,17
<i>Risorse variabili</i>	0,00	0,00
<i>Sintesi del Fondo destinato alla contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</i>	1.144.079,11	1.158.676,17

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

Il sistema amministrativo-contabile AREAS adottato dall'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord prevede un sistema autorizzativo utile a garantire, tra l'altro, il monitoraggio della spesa.

In particolare, per il monitoraggio della spesa del Personale sono previste 3 sub-autorizzazioni, ciascuna dettagliata per conto economico, suddivise come segue:

1. competenze non incluse nei fondi contrattuali, spese derivanti dai contratti di collaborazione, spese per organi direttivi e collegio sindacale, oneri e irap relativi a tutti i tipi di competenze (incluse nei fondi, non incluse nei fondi e non afferenti ai fondi contrattuali);
2. competenze incluse nei fondi contrattuali;
3. competenze non afferenti ai fondi contrattuali (es. assegno per nucleo familiare, indennità sostitutiva di preavviso).

All'inizio di ogni anno l'UOC Gestione e Amministrazione delle Risorse Umane procede alla quantificazione economica delle competenze afferenti a ciascuna sub-autorizzazione in base ai presenti all'1 gennaio dell'anno in corso.

Mensilmente detta UOC trasmette alla UOC Bilancio Patrimonio e Coordinamento Finanziamenti il flusso dati relativo agli stipendi necessario per l'emissione del mandato di pagamento.

Al fine della predisposizione del mandato di pagamento l'UOC Bilancio Patrimonio e Coordinamento Finanziamenti deve inserire, per ciascun conto economico e per anno di competenza, la sub-autorizzazione corrispondente a seconda che si tratti di competenze non incluse nei fondi, incluse nei fondi, non afferenti ai fondi contrattuali, derivanti da convenzioni, da organi direttivi o da collegio sindacale.

All'interno del sistema amministrativo-contabile AREAS nel sottosistema HR (Human Resources) è, inoltre, presente un Modulo "Fondi" ove all'inizio di ogni anno viene inserito l'ammontare di ciascun fondo con distinzione delle diverse tipologie (risultato, posizione, straordinario e disagio), del tipo dipendente (dirigenza o comparto), e della competenza. Mensilmente, l'UOC Gestione e Amministrazione delle Risorse Umane in fase di storicizzazione dei cedolini alimenta automaticamente tale modulo e il programma elabora e rilascia un report la cui analisi dei valori presenti (disponibilità per ciascun fondo, pagato e residuo) consente il monitoraggio puntuale di ciascun fondo.

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

Questa parte non è pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto le risorse attengono solo all'anno di riferimento e non c'è continuità di effetti sugli anni successivi.

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

La disponibilità finanziaria per i fondi relativi all'esercizio ancora aperto viene verificata, in sede di approvazione della determina con cui si procede alla determinazione del fondo, attraverso l'attestazione della spesa e la conseguente annotazione nelle apposite sub-autorizzazioni.

In sede di chiusura del Bilancio d'esercizio 2021, a seguito della comunicazione della U.O.C. Gestione e Amministrazione delle Risorse Umane, la somma di cui si dispone nella presente ipotesi di Accordo è stata accantonata nel conto 02.02.01.01.01 "fondo per oneri da liquidare al personale".