

## AREA COMPARTO

### Ipotesi di accordo in materia di progressioni orizzontali Anno 2019

#### 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 per la contrattazione integrativa

Le risorse di cui si dispone nella presente ipotesi di Accordo sono finalizzate alla progressione orizzontale di carriera del personale del comparto e trovano capienza nel Fondo art. 81 CCNL 21/05/2018, costituito in via provvisoria per l'anno 2019, con la Determina n. 41 del 25/01/2019 e pari ad Euro 4.232.797,91, nel rispetto del tetto di spesa del personale di cui alla DGRM 82/2019.

Ai sensi dell'art. 81 comma 6 le risorse di cui al Fondo in parola, al netto delle somme destinate al pagamento delle fasce retributive, sono rese disponibili per i seguenti utilizzi:

- a) Premi correlati alla performance organizzativa;
- b) Premi correlati alla performance individuale,
- c) Attribuzione selettiva di nuove fasce retributive;
- d) Eventuale trasferimento di risorse, su base annuale, al Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art.80 CCNL 21/05/2018;
- e) Misure di welfare integrativo in favore del personale secondo la disciplina di cui all'art. 94 (Welfare integrativo);
- f) Trattamenti economici accessori previsti da specifiche disposizioni di legge.

Per il dettaglio di tutte le Sezioni relative alla costituzione del Fondo si fa rinvio alla relazione tecnico-finanziaria relativa alla costituzione dei Fondi per l'anno 2018-2019 inviata con lettera prot. n. 5140 del 04/02/2019.

#### Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Per verificare che sia garantita la piena copertura delle risorse, pari ad Euro 170.000,00, destinate dall' accordo oggetto di illustrazione alle progressioni economiche si rappresenta nella tabella che segue la consistenza complessiva del Fondo di pertinenza e la stima di spesa per l'anno 2019 delle fasce retributive pagate al personale che ha conseguito la progressione economica in anni precedenti, calcolato sulla proiezione annua del costo sostenuto fino ad ottobre 2019.

<b>Costituzione del Fondo art. 81 CCNL 21/05/2018</b>	<b>4.232.797,91</b>
<b>Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione:</b>	
Stima costo anno 2019 per fasce retributive conseguite dal personale in anni precedenti	2.854.294,50
<b>Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo:</b>	
Somma destinata al presente contratto integrativo	170.000,00
<b>Sezione III - Destinazioni ancora da regolare:</b>	
Accantonamento	30.000,00
Somma da destinare alla premialità da regolare con separato accordo	1.178.503,42
<b>Totale utilizzo del Fondo art. 81 ccnl 21/05/2018 ( Sez. I + Sez.II+ Sez. III)</b>	<b>4.232.797,91</b>

Come si evince dai dati riportati nella precedente tabella la somma ancora da regolare pari a circa Euro 1.178.503,42, destinata ai premi correlati alla performance organizzativa ed individuale come previsto dalle norme contrattuali, sarà oggetto di apposito accordo sindacale precisando che trattandosi di un accordo di tipo programmatico le risorse definitive saranno comunque consuntivate prima dell'erogazione dei saldi.

**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:  
**Euro 2.854.294,50;**
- b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del Modulo II:  
**Euro 170.000,00;**
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare determinato dal totale della sezione III del Mod. II:  
**Euro 1.208.503,42;**
- 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):  
**Euro 4.232.797,91.**

**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 :**  
Il fondo art. 81 – Premialità e Fasce – quantificato in via provvisoria per l'anno 2019 ammonta a € 4.232.797,91, tale importo è costituito unicamente da risorse aventi carattere di certezza e stabilità in quanto non erano previsti incrementi con importi variabili di cui all'art. 81 comma 4.  
Considerato che la quota destinata alle progressioni orizzontali ammonta ad € 170.000 il Fondo, come evidenziato nelle sezioni precedenti, presenta ampia disponibilità sia per continuare a finanziare il costo per fasce retributive stimato in € 2.854.294,50 che per garantire la coerenza economica dell'importo già destinato negli anni precedenti alla produttività collettiva dell' ex Fondo art. 8 CCNL 31/07/2009 (confluito nel Fondo art. 81) il cui valore consuntivo per l'anno 2017 è pari ad € 1.150.144,99.  
Si rappresenta infine che la spesa complessiva per le destinazioni previste all'art. 81 comma 6 non potrà in ogni caso superare l'importo complessivo delle risorse accertate a consuntivo del fondo stesso negli anni di riferimento e, pertanto, l'importo destinato alla premialità sarà comunque rideterminato in misura pari alle risorse residue effettivamente disponibili;
- b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**  
non pertinente allo specifico accordo illustrato.
- c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):**  
Il Decreto Legislativo n. 150 del 27/10/2009 all'art. 23 prevede, che le progressioni economiche siano attribuite selettivamente e ad una quota limitata di dipendenti, in relazione allo sviluppo delle competenze professionali ed ai risultati individuali e collettivi rilevati dal sistema di valutazione, secondo quanto previsto dai Contratti Collettivi Nazionali ed Integrativi e nei limiti delle risorse disponibili.  
La presente ipotesi di accordo, disciplina le procedure di svolgimento delle selezioni interne per il passaggio nell'ambito di ciascuna categoria e profilo professionale, da una fascia economica a quella immediatamente superiore.  
Sulla base dei seguenti criteri definiti dall'ipotesi di accordo:
  - valutazioni individuali positive conseguite dal dipendente nel triennio 2016-2018 secondo il sistema aziendale di valutazione vigente e arricchimento formativo;
  - esperienza professionale del dipendente, valutata con riferimento al tempo di permanenza nella medesima fascia economica del profilo professionale di appartenenza,

saranno formulate le graduatorie di merito delle selezioni interne.

L'assegnazione delle fasce retributive avverrà, nel limite delle risorse disponibili, agli utilmente posizionati nelle graduatorie di merito.

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

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<i>Risorse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	4.216.886,52	4.232.797,91
<i>Risorse variabili</i>	0,00	0,00
<i>Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</i>	4.216.886,52	4.232.797,91

Si precisa che la differenza tra il fondo anno 2019 e 2018 è derivante dall'incremento dei valori delle fasce retributive previsto all'art. 81 comma 3 lett. a) del CCNL 21/05/2018 per il quale, ai sensi del D.L. 135 del 14/12/2018 comma 1 lett. a), non opera il limite di cui all'art.23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75.

#### **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:**

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 Investimenti 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 Investimenti deve inserire, per ciascun conto economico, 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" che raccoglie i valori con distinzione delle diverse tipologie di fondo, 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; l'analisi dei valori presenti consente, quindi, 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:**

L'utilizzo delle sub-autorizzazioni nella procedura stipendiale consente, per le spese di competenza dell'anno, di effettuare un monitoraggio a consuntivo sul budget di spesa del personale.

Il sistema autorizzativo sopra descritto consente di presidiare mensilmente, nell'anno di competenza, "lo speso" relativo alle competenze incluse nel totale dei fondi contrattuali.

Per il monitoraggio della spesa di competenza di anni precedenti, il Piano dei Conti Regionale adottato con Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 2/CGS dell'11.12.2013, integrato con Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 3/CGS del 23.12.2013 e recepito con Determina del Direttore Generale n. 970 del 24.12.2013, prevede un unico conto destinato agli accantonamenti delle somme ancora da corrispondere (0202010101 Fondo per oneri da liquidare al personale).

Attraverso l'impianto della contabilità generale è, quindi, possibile monitorare che "lo speso" rientri nel totale degli accantonamenti.

##### **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.