

AREA DIRIGENZA MEDICA

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi di accordo in materia di retribuzione di posizione (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.

L'ipotesi di Accordo oggetto della presente relazione, relativo alla graduazione delle funzioni dei Dirigenti dell'Area Medica, non presenta che una lieve revisione rispetto a quello vigente (Det. n. 458 del 21/06/2016), ove le parti si erano impegnate a ricondurre gli incarichi provenienti dalla ex Azienda San Salvatore e dalla ex Zona Territoriale 3 confluiti nella neo-costituita Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Marche Nord", ai medesimi valori, ciò sulla base del principio che a parità di incarico deve corrispondere il medesimo trattamento economico (art. 39 c. 6 CCNL 08/06/2000 e nota Aran AIV153).

Nel confermare i parametri retributivi degli incarichi previsti dall'ex art. 27, comma 1 lett. a), b), c) e d) del CCNL 08/06/2000 dell'Area Dirigenza Medica già definiti nell'anzidetto Accordo si ritiene ora necessario istituire un nuovo livello di responsabilità specialistica "*incarichi di alta specializzazione, studio e ricerca elevato*" nell'ambito degli incarichi di cui alla lett. c) che, a fronte della necessaria riduzione delle articolazioni organizzative di cui alla lett. b) dell'art. 27 del CCNL 08/06/2000 conseguente al riordino delle reti cliniche della Regione Marche operata ai sensi della DGR n. 1219 del 27/10/2014, inserisca un nuovo percorso di carriera al fine di valorizzare l'attività professionale volta al raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali, nonché al perseguimento degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera regolamentati con il DM 70/2015, nel rispetto delle reti cliniche regionali.

Modulo I - La costituzione del Fondo di posizione, equiparazione, specifico trattamento economico, e indennità di struttura complessa per la contrattazione integrativa

I fondi provvisori anno 2017, pari ad Euro 7.116.275,02, sono stati costituiti con Determina n. 192 del 10/03/2017 sulla base dei parametri stabiliti dal C.C.N.L Area Dirigenza Medica e Veterinaria biennio economico 2008-2009 del 06/05/2010 art. 9 e nel rispetto del disposto di cui alla Legge n. 208/2015 art.1 comma 236 e della Circolare MEF 12/2016.

L'atto di costituzione dei Fondi, vista la relazione tecnico finanziaria trasmessa dal Direttore Amministrativo in data 07/04/2017, è stato positivamente esaminato dal Collegio Sindacale (verbale n. 2 del 30/05/2017).

Circa le successive Sezioni (I-II-III-IV-V) del modulo I si rimanda, pertanto, alla già citata Relazione economico finanziaria relativa ai Fondi in parola.

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

Non vengono regolate dal presente contratto le quote del fondo di posizione necessarie per garantire le voci stipendiali previste dal CCNL e la quota parte di retribuzione di posizione variabile aziendale già percepita dai dirigenti medici sulla base degli accordi in vigore.

Si riepilogano di seguito le destinazioni (di competenza anno 2016 e tendenziali anno 2017) non contrattate specificatamente dal contratto integrativo.

Per la compilazione della sezione I si fa riferimento alla tabella 15 del conto annuale anche allo scopo di omogeneità con i dati dell'anno 2016 ivi indicati e con quelli relativi al 2017 che verranno comunicati in quella sede.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	Anno 2016 come da tabella 15 del conto annuale	Anno 2017 stima annua aggiornata ad elaborazione provvisoria stipendi di Dicembre 2017
Indennità di specificità medica	3.178.722	3.292.120,53
Retribuzione di posizione unificata (comprensiva della differenza sui minimi)	1.518.942	1.507.703
Retribuzione di posizione parte variabile aziendale:	809.788	733.265
Indennità di sostituzione (art. 18 CCNL 98-01)	21.937	3.085
Specifico trattamento economico	7.080	5.423
Indennità di struttura complessa	226.460	268.293
Totale	5.762.929	5.809.890

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse regolate dal presente contratto integrativo, stimate a regime in Euro 145.500, sono finalizzate all'incremento della variabile aziendale derivante dall'istituzione di n. 18 incarichi di Alta Specializzazione elevata e al conferimento di n. 19 incarichi professionali specialistici elevati già previsti nel precedente accordo come di seguito riepilogato:

	Numero incarichi	Costo unitario	Costo Annuo a regime
costo trasformazione incarico professionale (valore 4.117,04) ad AS elevato (valore 11.000,00)	14	6.882,96	96.361,44
costo trasformazione incarico AS (valore 8.192,47) ad AS elevato (valore 11.000,00)	4	2.807,53	11.230,12
costo incarico prof.le elevato	19	1.991,24	37.833,56
			145.425,12

L'onere scaturente dalla contrattazione risulta integralmente coperto dalla disponibilità del pertinente fondo come evidenziato nella successiva sezione III.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

Il costo teorico massimo per il finanziamento sia dei posti presenti in dotazione organica che del numero e del valore degli incarichi presenti nell'organizzazione aziendale rientra nella disponibilità del fondo di pertinenza e per completezza espositiva si ritiene opportuno analizzare il residuo del fondo di posizione dell'anno 2017 stimato in Euro 1.306.385,02 e che sulla base delle disposizioni contrattuali incrementa il fondo della retribuzione di risultato dello stesso anno e sarà comunque oggetto di apposito atto formale di accertamento a consuntivo.

Il suddetto residuo presenta una parte non disponibile alla contrattazione integrativa che nelle più significative componenti può essere così dettagliato:

Risparmio per le penalizzazioni contrattualmente previste per i dirigenti medici a rapporto di lavoro non esclusivo	270.000,00
Accantonamenti per le somme dovute a seguito delle maturazioni contrattuali dei 5 anni di anzianità di servizio	330.000,00
Risparmio dovuto dai posti vacanti	320.000,00
Incarichi non ricoperti	220.000,00
TOTALE	1.140.000,00

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II	5.809.890
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II	145.425
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare come esposte nella sezione III del modulo II	1.160.960
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)	7.116.275

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 di Posizione presenta solo risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, non sono presenti infatti risorse variabili. Si rimanda alle attestazioni già fornite alla Sez. II del Modulo I e al Modulo III "Schema Generale riassuntivo del Fondo di Posizione e confronto con il corrispondente Fondo certificato l'anno precedente" della sopracitata relazione economico finanziaria relativa alla costituzione del Fondo stesso;

b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:*

Le quote di retribuzione di posizione variabile aziendale sono attribuite in base ai parametri definiti nel presente accordo tesi a valorizzare le responsabilità ed il merito dei dirigenti in maniera differenziata legata all'incarico assegnato e alla valutazione propedeutica al rinnovo dello stesso oppure al conferimento di un incarico di livello superiore.

c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) :*

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.

Si rimanda alla già citata Relazione economico finanziaria relativa ai Fondi in parola.

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 in Azienda prevede un sistema autorizzativo utile a garantire il monitoraggio della spesa.

Per quanto attiene, in particolare, 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 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 viene trasmessa alla UOC Contabilità, 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.

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.

In particolare, 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 quanto attiene il monitoraggio della spesa relativa a competenze di anni precedenti, il Piano dei Conti Regionale utilizzato da questa Azienda, 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.

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 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.