

AREA DIRIGENZA MEDICA

Ipotesi di accordo in materia di retribuzione di risultato Anni 2018 e 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 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. 11 CCNL 06/05/2010 costituito con la Determina n. 199 del 12/04/2019 pari per l'anno 2018 ad Euro 932.974,27 e per l'anno 2019 pari ad Euro 932.241,38.

Si precisa inoltre che le risorse definitive, trattandosi di un accordo di tipo programmatico, saranno consuntivate prima della erogazione dei saldi.

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 2018-2019 inviata con lettera prot. n. 17406 del 18/04/2019.

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 2018	932.974,27
a) fondo per i budget produttività d'equipe 87%	811.687,61
b) fondo per le priorità aziendali 13%	121.286,66
Totale	932.974,27
Risorse disponibili Anno 2019	932.241,38
a) fondo per i budget produttività d'equipe 83%	773.760,35
b) fondo per le priorità aziendali 17%	158.481,03
Totale	932.241,38

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

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II: **non presenti**;
- Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II: **Anno 2018 932.974,27 - Anno 2019 932.241,38**;
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare determinato dal totale della sezione III del modulo II: **non presenti**;
- 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): Anno 2018 pari ad Euro 932.974,27 e Anno 2019 pari ad Euro 932.241,38.

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. In caso di non condivisione del giudizio di valutazione il direttore dell'Unità Operativa potrà chiedere il riesame mediante richiesta motivata. Nel limite del 20% del premio maturato dalla struttura, sulla base degli obiettivi assegnati e di apposite schede di rilevazione del loro grado di raggiungimento, il Dirigente responsabile differenzia le quote individuali.
- 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	2017	2018	2019
Risorse aventi carattere di certezza e stabilità	924.282,15	932.974,27	932.241,38
Risorse variabili	0,00	0,00	0,00
Sintesi del Fondo destinato alla contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	924.282,15	932.974,27	932.241,38

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" 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

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.