

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA (Circolare MEF n. 25 del 19/07/2012)

AREA CONTRATTUALE Area Sanità

Rappresentazione dei fondi vigenti dall'anno 2019 all'anno 2020 previsti dal CCNL 2016/2018 Area Sanità siglato il 19/12/2019

I fondi sono stati costituiti in base alla deliberazione 1293 del 10/12/2020 .

Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2019-2020

Modulo I: Costituzione del fondo retribuzione per gli incarichi di cui all'art.94 CCNL 2016/2018 Area Sanità.

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI ART 94	2019	2020
Importo consolidato al 31.12.2018	6.160.634,58	6.160.634,58
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza Area Sanità (art. 94 c.3 L. a)	72.258,30	72.258,30
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		747.555,04
Totale	6.232.892,88	6.980.447,92

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO FASCE

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

Anno 2019: € 6.232.892,88

Anno 2020: € 6.980.447,92

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione risulta pari a € 0 per tutti gli esercizi

b. Totale Fondo sottoposto a certificazione

Anno 2019: € 0

Anno 2020: € 0

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo I: Costituzione della retribuzione di risultato di cui all'art. 95 CCNL 2016/2018 Area Sanità.

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo retribuzione di risultato art 95	2019	2020
Importo consolidato al 31.12.2018	418.872,17	418.872,17
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza Area sanità (art. 95 c.3 L. a)	47.287,50	47.287,50
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		51.179,75
Totale	466.159,67	517.339,42

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

- c. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

ANNO 2019 € 466.159,67

Anno 2020: € 517.339,42

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

- d. Totale Fondo sottoposto a certificazione

Non presenti

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo I: COSTITUZIONE della retribuzione condizioni di lavoro di cui all'art. 96 CCNL 2016/2018 Area Sanità.

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo trattamento accessorio e condizioni di lavoro art. 96	2019	2020
Importo consolidato al 31.12.2018	637.811,44	637.811,44
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza Area sanità (art. 96 c.3 L. a)	94.250,00	94.250,00
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		62.526,87
DL 18/2020 incremento regionale Det. N. G07956/2020		159.027,00
Totale	732.061,44	953.615,31

Sezione II: RISORSE VARIABILI

D.L. 18/2020 incremento regionale Det G 07956 del 2020 € 159.027,00

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

- a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

ANNO 2019 € 732.061,44

Anno 2020: € 794.588,31

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

- b. Totale Fondo sottoposto a certificazione

Anno 2020. Det Reg.. G 7956 €159.027,00

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la retribuzione degli incarichi art 94, del fondo di risultato art 95 e per la retribuzione delle condizioni di lavoro art. 96.

Anno -2020

Sezione I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate da contratto integrativo sottoposto a certificazione

Fondo per la retribuzione degli incarichi art. 94	anno 2020
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
Indennità di specificità medica	2.166.873,42
retribuzione di posizione unificata	2.041,52
retribuzione di posizione fissa	1.762.934,08
retribuzione di posizione variabile aziendale	784.433,94
indennità di sostituzione	
indennità incarico di struttura complessa	130.508,13
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	580.519,97
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	5.427.311,06
Totale Fondo cposizione art. 94	6.980.447,92
RESIDUI	1.553.136,86
Fondo risultato art. 95	anno 2020
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
retribuzione di risultato	
indennità di sostituzione	44.671,14
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	44.671,14
Totale Fondo risultato art. 95	517.339,33
RESIDUI	472.668,19
Fondo retribuzione condizioni di lavoro art. 96	anno 2020
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
straordinario	270.750,98
indennità condizioni di lavoro	354.853,21
INDENNITÀ covid	159.027,00
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	784.631,19
Totale Fondo trattamenti accessori art. 96	953.615,31
RESIDUI	168.984,12

Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

In occasione della riunione sindacale del 26/05/2021 scorso, è stata affrontata con le OOSS della Dirigenza dell'Area Sanità la questione della destinazione dei fondi residui anno -2020. Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di una proposta di accordo che si sottopone al controllo di codesto Collegio.

Nella bozza di accordo, le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire come premialità 2020 il residuo del fondo di risultato art. 95, nonché i residui dei fondi dell' art. 94 e del fondo particolari condizioni di lavoro art 96 in osservanza della disposizione del comma 8, art. 95, del CCNL relativo al personale dell'Area Sanità – Triennio 2016-2018 che espressamente prevede: *“Alle risorse rese disponibili ai sensi del comma 7 sono altresì sommate eventuali risorse residue del presente Fondo, nonché dei fondi di cui agli artt. 94 e 96, stanziati a bilancio e certificate dagli organi di controllo, qualora non sia stato possibile utilizzarle integralmente, le quali sono vincolate a retribuzione di risultato. Resta comunque fermo l’obbligo dell’integrale destinazione delle risorse nell’anno contabile di competenza”*;

Altresì incrementa la premialità 2020 i residui generati dal mancato raggiungimento del 100% delle performance pari ad €34.167,00 dell'anno 2019

Alla premialità 2020 si darà seguito in conformità alla deliberazione 793 del 17/10/2018 avente per oggetto *“ Presa*

d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo per la gestione del sistema di valorizzazione delle performance individuali della dirigenza”;

Nello schema a seguire, vengono riepilogate, le somme che saranno destinate alla premialità dell'anno 2020 indicate nella colonna H pari ad € 2.009.477,25 derivanti, dalle somme residue del mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019 indicate in colonna C e dal 90 % residui dei fondi art 94 e art 95 e 96 dell'anno 2020 rappresentati rispettivamente nelle colonne E, F ed G.

	residuo mancato raggiungimento performance 2019 da aggiungere all'esercizio 2020	residui anno 2020 art. 94	residui anno 2020 art. 95	residui anno 2020 art. 96	90%residui anno 2020 art. 94 da distribuire	90%residui anno 2020 art. 95 da distribuire	90%residui anno 2020 art. 96 da distribuire	totale somma da distribuire anno 2020 (col. C+F+G)
colonne	C	D	E	D	E	F	G	H
anni								0
2019	34.167,00					-	-	34.167,00
2020		1.553.136,86	472.668,19	168.984,12	1.397.823,17	425.401,37	152.085,71	1.975.310,25
			TOTALE SOMME PREMIALITA' ANNO 2020					2.009.477,25

Sezione III: DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Il 10% delle risorse residue sarà erogato a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio.

Sezione IV: SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dall'accordo anno 2020.	6.256.613,39
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 26/04/2021	2.009.477,25
<u>DI CUI</u> importo dovuto al mancato raggiungimento della performance 2019 da destinare alla premialità anno 2020.	34.167,00

Sezione V: DESTINAZIONE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Destinazioni temporaneamente allocate al di fuori del fondo	0,00
---	------

Sezione VI – Attestazione dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Risorse dei fondi anno 2020 Ccnl Area Sanità 2016-2018	8.451.402,56
Risorse mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019	34.167,00
Totale risorse	8.485.569,56
Destinazione non disponibili anno 2020	6.256.613,39
Destinazione 90%risorse residue anno,2020 in base all'accordo del 26/04/2021 e comprehensive dei mancati ragg. Performance 100% anno 2019	2.009.477,25
risorse economiche residue che saranno distribuite a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio	219.478,92
Totale destinazioni	8.485.569,56

L'accordo aziendale rispetta le risorse messe a disposizione dalla contrattazione collettiva nazionale come riportate negli schemi sopra esposti.

Definizione criteri per la distribuzione dei residui dei fondi aziendali

L'Azienda gestisce il sistema di incentivazione delle performance del personale in forma assolutamente coerente con la normativa nazionale e regionale di riferimento, in particolare con quanto disposto dal D.Lgs 150/09 e ss.mm.ii. e dai vigenti Contratti Nazionali, quindi nel rispetto dei protocolli applicativi adottati in sede di CIA, nei quali viene riportato sia il relativo processo di gestione, che gli specifici elementi che intervengono nel calcolo degli incentivi individuali.

Nel dettaglio, i parametri che intervengono nel calcolo dell'incentivo sono stati individuati dall'Amministrazione in modo tale da poter apprezzare in forma combinata le seguenti dimensioni delle performance individuali:

- il livello di performance organizzativa propria della struttura di appartenenza di ciascun dipendente;
- l'eventuale livello differenziale di complessità del piano di budget dello specifico CdR;
- il livello di performance individuale attraverso cui ciascun dipendente concorre al raggiungimento delle performance organizzative;
- il livello di responsabilità in funzione dell'incarico o della categoria dello specifico dipendente;
- la qualità ed il contenuto dell'apporto individuale;
- la quantità di servizio programmata e quella effettivamente prestata nel corso dell'esercizio.

L'impegno della spesa come produttività riguarda la singola annualità 2020 e non riveste carattere di impegno fisso e ricorrente sulle annualità successive.

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO retribuzione degli incarichi art 94 del CCNL 2016-2018

A) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.980.447,92
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	5.427.311,06
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire al Personale Dirigente Area sanità ai sensi dell'Accordo del 26/05/2021	1.553.136,86

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI RISULTATO ART 95.

B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	517.339,33
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	44.671,14
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza Area Sanità ai sensi dell'Accordo del 26/05/2021	472.668,19

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO RETRIBUZIONE PARTICOLARI CONDIZIONI DI LAVORO ART 96.

B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	794.588,31
Risorse variabili	159.027,00
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	784.631,19
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza Area Sanità ai sensi dell'Accordo del 26/05/2021	168.984,12

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo di posizione, Fondo Fasce, fondi accessori, fondo retribuzione di risultato e fondo di produttività 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.

L'Azienda redige il bilancio di previsione sulla base del criterio della competenza economica.

In esso viene esposto il costo del personale dipendente, sulla base di report estratti dalla procedura di gestione contabile delle paghe, strutturati in modo da rispettare l'afferenza delle voci stipendiali ai fondi aziendali del personale dipendente.

L'Azienda effettua mensilmente il monitoraggio dei fondi aziendali in relazione agli importi di spesa dei singoli fondi in allineamento con gli stipendi ed effettua, di norma in coincidenza con le verifiche di bilancio, monitoraggi dello speso e dei residui.

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

Il limite di spesa dei fondi dell'anno 2019 sono stati rispettati

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

Il fondo retribuzione degli incarichi, e il fondo della retribuzione di risultato e il fondo delle particolari condizioni della dirigenza Area Sanità afferiscono alla voce di bilancio costi del personale dipendente. L'esposizione in bilancio viene generata sulla base del collegamento delle singole voci stipendiali alle voci di costo, esposte e riclassificate nel conto economico dell'Azienda.

Le somme che residuano sui fondi, che risultano come ancora non spesi, sono registrati al 31/12 di ogni esercizio, come debito verso il personale dipendente, nell'ambito delle voci passive dello stato patrimoniale.