

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

AREA CONTRATTUALE DIRIGENZA MEDICA VETERINARIA

Rappresentazione dei fondi vigenti dall'anno 2016 all'anno 2018 previsti dal CCNL 2006/2009 Dirigenza medica siglato il 17/10/2008

I fondi contrattuali di seguito rappresentati sono stati certificati dalla Regione Lazio in base alla determinazione Regionale n. G 02871 del 16/03/2021.

Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2016-17-18

Modulo I: Costituzione del fondo retribuzione per di posizione art. 24 CCNL 2006-2009 dirigenza medica veterinaria.

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

Fondo retrib. posizione, equiparazione, spec. Tratt. E ind. Struttura complessa	2016	2017	2018
Importo consolidato	5.067.574,92	5.083.593,87	5.096.388,82
Totale	5.067.574,92	5.083.593,87	5.096.388,82

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO FASCE

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a

certificazione Anno 2016: € 5.067.574,92

certificazione Anno 2017: € 5.083.593,87

certificazione Anno 2018: € 5.096.388,82

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

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo I: Costituzione della retribuzione di risultato di cui all'art. 26 CCNL 2006-2009 Dirigenza Medica Veterinaria.

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

Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazione	2016	2017	2018
Importo consolidato	345.798,17	349.006,79	350.926,47
Totale	345.798,17	349.006,79	350.926,47

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

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 2016 € 345.798,17

ANNO 2017 €349.006,79

ANNO 2018 €350.926,47

Totale risorse variabili 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. 25 del CCNL Dirigenza Medica veterinaria..

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

Fondo retribuzione condizioni di lavoro art. 25	2016	2017	2018
Importo consolidato	607.125,02	611.177,63	612.922,00
Totale	607.125,02	611.177,63	612.922,00

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

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 2016 € 607.125,02

ANNO 2017 € 611.177,63

ANNO 2018 € 612.922,00

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
Non presenti

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non presenti

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la retribuzione di posizione art.24, del fondo di risultato art 26 e per la retribuzione delle condizioni di lavoro art. 25. anni -2016-2017-2018

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

Illustrazione delle somme spese per gli anni 2016-2017-2018 , sui fondi ex artt. 24, 25 e 26

Fondo per la retribuzione degli incarichi art. 24	anno 2016	anno 2017	anno 2018
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>			
<i>Indennità di specificità medica</i>	1.976.287,77	1.927.007,42	1.944.524,07
retribuzione di posizione unificata	1.247.490,92	1.242.302,54	1.184.498,40
retribuzione di posizione variabile aziendale	1.129.439,30	1.092.434,60	1.057.059,71
indennità di sostituzione	33.672,37	27.231,09	32.700,76
indennità incarico di struttura complessa	152.371,82	155.414,01	144.392,78
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	4.539.262,18	4.444.389,66	4.363.175,72
Totale Fondo cposizione art. 24	5.067.574,92	5.083.593,87	5.096.388,82
RESIDUI	528.312,74	639.204,21	733.213,10
Fondo risultato art. 26	anno 2016	anno 2017	anno 2018
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>			
retribuzione di risultato	309.969,15	275.050,20	284.980,26
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	309.969,15	275.050,20	284.980,26
Totale Fondo risultato art. 26	345.798,17	349.006,79	350.926,47
RESIDUI	35.829,02	73.956,59	65.946,21
Fondo retribuzione condizioni di lavoro art. 25	anno 2016	anno 2017	anno 2018
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>			
straordinario	345.897,32	347.307,46	346.213,97
indennità condizioni di lavoro	261.227,70	263.870,17	260.890,76
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	607.125,02	611.177,63	607.104,73
Totale Fondo trattamenti accessori art. 25	607.125,02	611.177,63	612.922,00
RESIDUI	-	-	5.817,27

Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

In occasione della riunione sindacale del 26/05/2021, è stata affrontata con le OOSS della Dirigenza Medica la questione della destinazione dei fondi residui anni 2016-2017-2018. Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di un'ipotesi di accordo in data 10/06/2021 che si sottopone al controllo di codesto Collegio Sindacale.

Nell'ipotesi di accordo, le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire i residui dei fondi seguendo la stessa impostazione della distribuzione degli incentivi per gli anni in oggetto giuste deliberazioni n. 744 del 29/03/2016 avente ad oggetto "Approvazione del protocollo applicativo del sistema di valutazione delle performance individuali e del connesso sistema premiante delle Aree della Dirigenza" e n. 739 del 28/09/2018 avente per oggetto " Presa d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo del sistema di valutazione delle Performance individuali e del connesso sistema premiante delle Aree della Dirigenza". In sintesi i protocolli

applicativi tenendo conto di quanto previsto dai CCNL, dal D.Lgs 165/2001 e ss.mm.ii., di quanto ribadito dal D.Lgs 150/09 e ss.mm.ii.e dalla L.R. n. 1/2011, permettono all'amministrazione di erogare trattamenti economici accessori che corrispondano alle prestazioni effettivamente rese, previa verifica dei risultati annuali conseguiti e di destinare all'esercizio successivo gli eventuali residui del fondo incentivante derivanti dal mancato raggiungimento della performance organizzativa programmata, ovviamente senza alcuna sorta di storicizzazione del fondo stesso.

Pertanto, nello schema a seguire, vengono riepilogate, nella colonna A le % di performance organizzative raggiunte negli anni in esame (giuste deliberazioni n.356 del 12/05/2017, n. 647 del 09/08/2018 e n. 767 del 09/08/2019) nella colonna B vengono rappresentate le % di performance non raggiunte.

Le somme erogabili sono quelle indicate nella (colonna D) in corrispondenza delle annualità 2016, 2017, 2018 e sono la risultante della quota residua annuale (colonna C) eventualmente integrata della quota residuale dell'esercizio precedente (colonna E e F) proporzionata alla performance organizzativa conseguita nello specifico esercizio (colonna A)

Dirigenza medica						
	% PAGATA IN FUNZIONE DELLE PERFORMANCE ORGANIZZATIVE CONSEGUITE	CORRELATA % DI RESIDUO	RESIDUI EX NOVO DA DISTRIBUIRE AL NETTO DEL MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE COL. F	RESIDUI DA DISTRIBUIRE IN PROPORZIONE ALLA PERFORMANCE CONSEGUITE	RESIDUO MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE SOMME EX NOVO DA SOMMARE PER COMPETENZA ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	RESIDUI RISULTATO DOVUTI AL MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEL 100% DELLE PERFORMANCE DA SOMMARE ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO
colonne	A	B	C	D	E	F
2016	94,31%	5,69%	544.374,16	513.399,27	30.974,89	19.767,70
2017	91,17%	8,83%	736.907,62	671.838,68	65.068,94	26.995,77
2018	93,23%	6,77%	875.969,43	816.666,30	59.303,13	21.071,86
2019				80.374,99		

Sezione III: DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Non presenti

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 anni 2016-2017-2018.	16.042.234,55
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 10/06/2021 da destinare agli anni 2016-2017-2018-2019	2.082.279,24

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 anni 2016-2018 Ccnl Dirigenza medica del 17/10/2008	18.124.513,69
Totale risorse	18.124.513,69
Destinazione non disponibili anni 2016-2017-2018	16.042.234,55
Destinazione risorse residue anni, 2016-2017-2018 in base all'accordo del 10/06/2021 e comprensive dei mancati ragg. Performance 100% anno 2018 da destinare al 2019	2.082.279,24
Totale destinazioni	18.124.513,75

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 DI POSIZIONE ART. 24 del CCNL DIRIGENZA MEDICA 2006-2009

MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2016	2017	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.067.574,92	5.083.593,87	5.096.388,82
Risorse variabili			
Decurtazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Destinazioni	4.539.262,18	4.444.389,66	4.363.175,72
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire al Personale Dirigente medico ai sensi dell'Accordo del 10/06/2021	528.312,74	639.204,21	733.213,10

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO ART 25 CCNL DIRIGENZA MEDICA 2006-2009

B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2016	2017	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	607.125,02	611.177,63	612.922,00
Risorse variabili			
Decurtazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Destinazioni	607.125,02	611.177,63	607.104,73
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza medica ai sensi dell'Accordo del 10/06/2021	-	-	5.817,27

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI RISULTATO ART 26 CCNL DIRIGENZA MEDICA 2006-2009

B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2016	2017	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	345.798,17	349.006,79	350.926,47
Risorse variabili			
Decurtazioni	€ 0	€ 0	€ 0
Destinazioni	309.969,15	275.050,20	284.980,26
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza medica ai sensi dell'Accordo del 10/06/2021	35.829,02	73.956,59	65.946,21

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 degli anni precedenti 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 medica 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.