

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

AREA CONTRATTUALE DIRIGENZA MEDICA VETERINARIA

Rappresentazione dei fondi vigenti dell'anno 2019 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

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 specificità medica, retrib. posizione, equiparazione	2018	2019
Importo consolidato al 31.12.2018	5.096.388,82	5.096.388,82
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 94 c.3 L. a)		61.330,10
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		
Totale	5.096.388,82	5.157.718,92

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: € 5.157.718,92

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

- b. Totale Fondo sottoposto a certificazione Anno 2019: € 0

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	2018	2019
Importo consolidato al 31.12.2018	350.926,47	350.926,47
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 95 c.3 L. a)		40.137,50
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		
Totale	350.926,47	391.063,97

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 € 391.063.97

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. 25 del CCNL Dirigenza Medica veterinaria..

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

Fondo trattamento accessorio e condizioni di lavoro	2018	2019
Importo consolidato al 31.12.2018	612.922,00	612.922,00
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 96 c.3 L. a)		80.275,00
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		
DL 18/2020 incremento regionale Det. N. G07956/2020		
Totale	612.922,00	693.197,00

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 2019 € 693.197,00

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.

Anno -2019

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

Illustrazione delle somme spese per l'anno 2019, sui fondi ex artt. 24, 25 e 26

Fondo per la retribuzione degli incarichi art. 24		anno 2019
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>		
Indennità di specificità medica		2.021.995,33
retribuzione di posizione unificata		1.107.484,21
retribuzione di posizione fissa		-
retribuzione di posizione variabile aziendale		983.537,14
indennità di sostituzione		42371,72
indennità incarico di struttura complessa		120.006,64
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti		8.005,08
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>		4.283.400,12
	Totale	5.157.718,92
	RESIDUI	874.318,80
Fondo risultato art. 26		
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>		anno 2019
retribuzione di risultato		321.469,43
indennità di sostituzione		-
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>		321.469,43
	Totale	391.063,97
	RESIDUI	69.594,54
Fondo retribuzione condizioni di lavoro art. 25		
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>		anno 2019
straordinario		338.423,54
indennità condizioni di lavoro		291.723,28
INDENNITA' covid		-
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>		630.146,82
	Totale	693.197,00
	RESIDUI	63.050,18

Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

In occasione della riunione sindacale del 10/06/2021, è stata affrontata con le OOSS della Dirigenza dell'Area Sanità la questione della destinazione dei fondi residui anno 2019. Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di un' ipotesi di accordo che è stata sottoscritta dalle parti in data 22/06/2021 e che si sottopone al controllo di

codesto Collegio.

Nella ipotesi di accordo, le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire come premialità 2019 il residuo del fondo di posizione art. 24 del fondo di risultato art. 26 e del fondo particolari condizioni di lavoro art. 25 in osservanza della disposizione del comma 4, dell'art. 52, del CCNL 03/11/2005 relativo al personale della Dirigenza Medica Veterinaria del 08/06/2000 che espressamente prevede: *"Resta confermata la possibilità di utilizzazione anche temporanea nel fondo per la produttività collettiva di eventuali risparmi accertati a consuntivo nella gestione dei fondi di cui agli art. 50 e 51"*;

Quanto ai residui derivanti dal mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019 pari ad € 98.670,71 le stesse incrementeranno la premialità 2020 ai sensi della del. 793 del 17/10/2018.

Alla premialità 2019 si darà seguito in conformità alla deliberazione summenzionata 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 2019 indicate nella colonna E pari ad € 810.406,94 e sono la risultante del 90% della quota residuo annuale, risorse ex novo da gestire parametrare al raggiungimento delle performance (col. A). Le somme correlate al mancato raggiungimento delle performance anno 2019 indicate in colonne F G sono destinate quali risorse aggiuntive alla premialità 2020.

Dirigenza Medica Veterinaria							
colonne	A	B	C	D	E	F	G
2019	91,99%	8,01%	978.858,74	880.972,87	810.406,94	70.565,93	28.104,78

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 2019.	5.235.016,37
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 22/06/2021 da destinare al 2019	810.406,94
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 22/06/2021 da destinare al 2020 per mancato raggiungimento performance	98.670,71

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 Dirigenza medica del 17/10/2008	6.241.979,89
Risorse mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019	
Totale risorse	6.241.979,89
Destinazione non disponibili anno 2019	5.235.016,37
Destinazione 90%risorse residue anno,2019 in base all'accordo del 22/06/2021 e comprensive dei mancati ragg. Performance 100% anno 2019 da destinare al 2020	909.077,66
risorse economiche residue che saranno distribuite a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio	97.885,87
Totale destinazioni	6.241.979,89

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	2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	5.157.718,92
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	4.283.400,12
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire al Personale Dirigente medico ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021	874.318,80

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	2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	693.197,00
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	630.146,82
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza medica ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021	63.050,18

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	2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	391.063,98
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	321.469,43
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza medica ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021	69.594,54

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 programmatica 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 2018 sono stati rispettati seguiranno apposite relazioni tecniche finanziarie che saranno redatte per dare seguito al verbale di accordo sindacale siglato in data 26/05/2021 che prevede la distribuzione delle premialità per gli anni 2016-2018

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.