

Relazione tecnico finanziaria

(redatta secondo lo schema definito dalla circolare n. 25 del 19.7.2012 MEF – Dip.to RGS)

Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa

**ACCORDO INTEGRATIVO AZIENDALE SULL'UTILIZZO DELLE RISORSE DESTINATE ALLA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PER L'ANNO 2020**

Modulo 1

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con decreto n. 129 del 15/05/2020 sono stati determinati in via provvisoria i fondi contrattuali della dirigenza PTA per l'anno 2020 per un ammontare complessivo di 506.145,15 €. I criteri e le modalità di costituzione dei fondi sono stati illustrati al Collegio nella seduta del 18/05/2020.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<i>Decorrenza</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Riferimento</i>	FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO
31/12/2007	Importo consolidato al 31/12/2007	CCNL 08-09	130.172,01	-	49.000,00
1/1/2007	Incremento contrattuale	CCNL 06-09	1.205,09		
1/1/2008	Incremento contrattuale	CCNL 06-09		-	-
1/1/2009	Incremento contrattuale	CCNL 08-09	524,98		740,51
1/1/2015	consolidamento rid. Art.9 c.2-bis L. 122/2010	art.1 c.456 L. 147/2013	-	-	-
2015/2017 (decorrenze diverse)	incremento per trasferimento funzioni/risorse ex art. 9 comma 1, lettera d) CCNL 2005 - L.R. 17/2014 - DGR	ASUI UD decreto n. 354 del 26.4.2017 AAS N. 2 nota pec n. 56848 del 4.10.2017 AAS N. 3 nota pec n. 5503 del 8.2.2017 AAS N. 5 nota PEC n. 33981 del 11.5.2016	63.162,58 13.542,49 2.528,63 728,65	1.266,48	14.267,14 4.039,00 6.078,29 3.037,64
2016 (decorrenze diverse)	incremento dotazione organica progressiva autonomizzazione L.R. 17/2014	art. 9 comma 1, lettera d) CCNL 2005 - DGR 700/2007 - Piano Annuale 2016 - autorizzazioni regionali: note DCS prot.n.7036/P del 14.4.2016 e prot.n.17112/P del 15.7.2016	11.824,72		21.036,76
2017 (decorrenze diverse)	aumento dotazione organica - progressiva autonomizzazione Ente ex L.R. 17/2014	Piano Attuativo 2017 - DGR 700/2007	16.289,86		26.512,97
1/1/2018	trasferimento funzioni da Enti SSR	DGR 185/2018 approvaz. definitiva Linee annuali gestione SSR 2018	23.120,86	261,50	12.333,44
1/1/2018	trasferimento funzioni da Regione		23.120,86	261,50	12.333,44
1/1/2019	Incremento importo retribuzione individuale anzianità (RIA) dirigenti cessati	art. 8, comma 3, lett. c) CCNL 8.6.2000 biennio ec. 2000-2001	1.605,76		
1/7/2019	incremento dotazione organica (completamento manovra 2018)	bilancio preventivo 2018, approvato (allegato n. 5) con DGR n. 1423 del 27.7.2018	3.836,86		8.200,17
valori consolidati al 31/12/2019			291.663,36	1.789,48	157.579,36
1/1/2020	trasferimento risorse/funzioni da Enti SSR	decreti n. 25 e 26/2020 e nota ARCS 24/1/2020 prot.n. 2576	39.332,01		15.780,93
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			330.995,38	1.789,48	173.360,29
					506.145,15

Sezione II – Risorse variabili

Incremento del Fondo di risultato con la quota massima del 1% del monte salari, pari a 2.262,27 €

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In continuità con quanto in precedenza disposto per il soppresso EGAS, in attuazione delle L.R. n. 27/2018 e n. 22/2019 il passaggio di funzioni/risorse ad ARCS deve comportare un contestuale trasferimento di quote di fondi contrattuali, garantendo la neutralità del sistema a livello regionale. In tale ottica, le linee annuali per la gestione del SSR – adottate con DGR n. 1992 del 22/11/2019 in via preliminare e con DGR 2195 del 20/12/2019 in via definitiva - non hanno coinvolto l’Azienda nell’applicazione delle misure di contenimento della spesa di personale, ivi previste per le altre aziende ed enti del SSR. Il fondo pertanto non ha subito decurtazioni.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO
a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione <i>(Totale Sezione I al netto di eventuali decurtazioni correlate di Sezione III)</i>	330.995,38	1.789,48	173.360,29
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione <i>(Totale sezione II al netto di eventuali decurtazioni correlate di Sezione III)</i>	-	-	2.262,27
c. Totale fondo sottoposto a certificazione <i>(pari alla somma a+b)</i>	330.995,38	1.789,48	175.622,56
			508.407,42

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all’esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo.

Modulo 2

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Parte non pertinente allo specifico accordo.

Sezione II – destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il Fondo per la retribuzione di posizione, quantificato in 330.995,38 €, è destinato alla valorizzazione delle funzioni e delle responsabilità dirigenziali, anche in attuazione dell’assetto organizzativo delineato dall’Atto Aziendale, secondo la regolamentazione aziendale.

Per l'anno 2020, sulla base dell'attuale organizzazione aziendale, si stima che non si farà ricorso agli istituti contrattuali che afferiscono al Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (indennità, straordinario).

I residui, da verificarsi a consuntivo sui precedenti fondi e stimati nel presente accordo in complessivi 40.000 €, andranno temporaneamente ad incremento delle risorse destinate alla retribuzione di risultato.

	fondo provvisorio	stima utilizzo 2020	residuo
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	330.995,38	292.784,86	38.210,52
FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO	1.789,48	0	1.789,48
residui destinati al risultato			40.000,00
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO			173.360,29
<i>1% monte salari</i>			2.262,27
totale risorse destinate alla retribuzione di risultato anno 2020			215.622,56
<i>riparto:</i>			
		obiettivi generali	172.950,50
		obiettivi individuali	42.672,06
			215.622,56

totale destinazione risorse anno 2020	508.407,42
---------------------------------------	------------

Sezione III – (eventuali) destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo <i>(tot. sezione I)</i>	/
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo <i>(tot. sezione II)</i>	€ 508.407,42
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare <i>(tot. sezione III)</i>	/
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione <i>(somma a+b+c - coincide con il totale Sezione IV Modulo I)</i>	€ 508.407,42

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo.

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

a. attestazione motivata del rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse, aventi carattere di certezza e stabilità

Le uniche destinazioni aventi natura certa e continuativa, previste dal presente accordo, riguardano la retribuzione di posizione, il cui fondo è costituito esclusivamente da risorse stabili. Le risorse disponibili nei restanti due fondi (Accessorie e Risultato) sono destinate per l'anno 2020 alla valorizzazione della performance tramite la retribuzione di risultato.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Nell'attribuzione degli incentivi economici, non sono applicate logiche di automatismo e/o distribuzione generalizzata ed il principio della selettività è rispettato con le seguenti modalità:

- nel caso di *obiettivi generali*, la retribuzione di risultato è attribuita a ciascun dirigente sulla base della valutazione annuale della performance individuale, che è l'esito della misurazione dei risultati conseguiti dalla struttura di appartenenza (performance organizzativa) e dalla misurazione e valutazione dell'apporto individuale dato alla realizzazione degli obiettivi (comportamenti organizzativi).
- nel caso di *obiettivi individuali*, il compenso incentivante è riconosciuto ai dirigenti che assumono specifiche responsabilità o che effettivamente svolgono determinate prestazioni, come individuate ed affidate dalla Direzione aziendale.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finalizzate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Parte non pertinente allo specifico accordo.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Modulo I - Costituzione del Fondo	anno 2020	anno 2019	delta
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento economico o indennità per i dirigenti con incarico di struttura complessa	330.995,38	289.744,93	41.250,45
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro	1.789,48	1.789,48	0,00
Fondo per la retribuzione di risultato e premio della qualità della prestazione individuale <i>(al netto 1%MS)</i>	173.360,29	153.479,27	19.881,02
totale fondi contrattuali	506.145,15	445.013,68	61.131,47
<i>1% monte salari</i>	<i>2.262,27</i>	<i>2.262,27</i>	<i>0,00</i>
totale risorse	508.407,42	447.275,95	61.131,47
Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo	508.407,42	447.275,95	61.131,47

Esposizione delle variazioni intervenute:

voci	riferimento	variazione €
trasferimento risorse/funzioni da Enti SSR	decreti n. 25 e 26/2020 e nota ARCS/ASUFC prot.n. 2576 del 24/01/2020	55.112,94
incremento per aumento dotazione organica a completamento manovra 2018 rateo 2019 in ragione d'anno	bilancio preventivo 2018 approvato con DGR n. 1423/2018	6.018,51
		61.131,45

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 contabile utilizzato dall'Amministrazione prevede una imputazione delle spese in specifici conti di bilancio (distinti per tipologia di voce, area contrattuale, ruolo di appartenenza) e permette la verifica del rispetto dei limiti espressi dai Fondi.

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

I Fondi contrattuali per l'anno 2019 sono stati determinati a consuntivo con decreto D.G. n. 128 del 15/05/2020, anche ai fini delle conseguenti scritture contabili per la redazione del bilancio di esercizio in corso di adozione.

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

Il Bilancio aziendale prevede la copertura dei Fondi contrattuali, oneri compresi. Come evidenziato anche nella Relazione illustrativa (Modulo II) l'incremento massimo del 1% del monte salari potrà essere contabilizzato nel Bilancio 2020 solo quando autorizzato dalla Regione, in quanto condizionato al pareggio di bilancio.

Il Direttore Generale

Giuseppe Tonutti

VERIFICA DOCUMENTO

DATI DOCUMENTO INFORMATICO	
Data di verifica	12/06/2020
Nome	RELAZIONE FINANZIARIA CONTRATTO 2020 PTA.PDF
Impronta	48FE75B2A244E98DDD007C31F0268B64942B727CF284E94120F7C9DEED1FEA64
Dimensione (Byte)	984,786

REGISTRAZIONE DI PROTOCOLLO	
Estremi prot.	GENARCS-GEN-2020-19289-P
Verso	Partenza
Data registrazione	12/06/2020

FIRME DIGITALI	
Numero firme	1

FIRMA 1	
Firmatario	GIUSEPPE TONUTTI
Codice Fiscale	TINIT-TNTGPP64A05H501O
Codice Identificativo	WSREF-24953586306567
Ente Certificatore	Actalis EU Qualified Certificates CA G1
Organizzazione	
Stato	IT
Algoritmo	SHA-256
Impronta della Firma	78 32 78 3B E4 B1 A3 62 1F AF DE 71 B4 04 0C 6A 48 31 94 78 AA 69 B1 A2 8B 73 D4 B8 A7 27 0F CF 6F ED 60 F4 17 E5 11 42 60 FB CF 0E 8E D9 F2 5F 3C 84 5B 0B 5D 31 9D 1F 8C F4 5C BE B4 71 55 55 8C D6 8D 63 B5 87 14 5B 37 E7 4F 26 CF 6D 62 DC EB 5C 26 28 0B 8A A6 F0 C6 68 DF 39 D7 22 E3 89 AA 62 63 6D 2F 44 5A 7B 8D 90 7D AB FB 4F 34 AF E9 2D 31 F8 92 DC 32 4A EE 44 CC 22 51 60 3E E6 68 D2 DB BC 00 BD 75 43 7C 4A AC DA 5F 23 53 66 1A E1 52 94 68 EA F5 F4 67 61 E7 6C 8F C8 01 1B CB D2 4E 1A 5F 53 21 97 11 D4 5A E1 5F BB 30 0C 07 88 97 00 89 1C F7 D8 74 2B 35 42 1B 44 A0 BE 7B 00 16 82 A6 C3 7A B7 38 E8 80 7B 44 82 1C 56 0F F6 41 C8 8C E2 B4 71 D6 8D F6 AB 81 B4 84 B9 67 93 0F 0E 5C F6 45 4A E6 D1 0C 4A 40 E5 11 4D 1D 24 92 9D 0E 62 17 C5 7E D7 61 68 F1 C3 9D C4
Data e ora della Firma	12/06/2020 09:09:31 GMT
Validità del certificato	Dal 09/05/2019 15:57:23 GMT al 09/05/2025 15:57:23 GMT
Certificato del Firmatario valido	
Verifica CRL eseguita	
Firma Valida	