



Relazione tecnico finanziaria

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

Dirigenza Area Sanità

ACCORDO INTEGRATIVO AZIENDALE PER L'ANNO 2020 SUI CRITERI DI RIPARTIZIONE DELLE RISORE TRA LE DIVERSE MODALITA' DI UTILIZZO DEI FONDI CONTRATTUALI

Modulo 1

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con decreto n. 110 del 15/05/2020 sono stati determinati in via provvisoria i fondi contrattuali della dirigenza Area Sanità 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 DEGLI INCARICHI	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO	FONDO RETRIBUZIONE CONDIZIONI DI LAVORO
	Fondo posizione Medici consolidato al 31/12/2019	artt. 94, 95 e 96 CCNL 19/12/2019	136.791,75	20.722,33	9.307,77
	Fondo posizione Sanitari consolidato al 31/12/2019	artt. 94, 95 e 96 CCNL 19/12/2019	35.913,70	22.824,37	2.002,30
01/01/2020	totale valori consolidati al 31/12/2019 ex Fondi Posizione precedenti CCNL		172.705,45	43.546,70	11.310,07
01/01/2019	€ 248,30 * unità personale in serv. al 31/12/2015 a decorrere dal 31/12/2018	artt. 94, 95 e 96 CCNL 19/12/2019	2.483,00	1.625,00	3.250,00
01/01/2020	retribuzione individuale anzianità (RIA) e assegni personali ex art. 50 c.2, lett. d) CCNL 2000 (dirigenti cessati anni precedenti)	art. 94 c. 3 lett. b) CCNL 19/12/2019	13.352,24		
01/01/2020	trasferimento stabile da fondo risultato per applicaz.retrib. posizione (max 30%)	art. 94 c. 3 lett. e), art. 85 c. 9 CCNL 19/12/2019	6.592,71		
01/03/2020	trasferimento risorse da ASU GI	nota congiunta ARCS/ASUGI prot.n.2593 24/01/2020 - nota ARCS prot. 4829 11/02/2020 - decreto DG n. 47/2020	15.313,68	5.035,33	
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			210.447,08	50.207,03	14.560,07
					275.214,18

Sezione II – Risorse variabili

Incremento del Fondo di risultato con la quota massima del 1% del monte salari, pari a 3.896,30 €

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Decorrenza	Descrizione	Riferimento	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO
01/01/2020	riduzione stabile per trasferimento al fondo incarichi per applicaz.retrib. posizione (max 30%)	art. 95 c. 9, art. 94 c. 3 lett. e)		6.592,71	

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 DEGLI INCARICHI	FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO	FONDO RETRIBUZIONE CONDIZIONI DI LAVORO
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>)	210.447,08	43.614,32	14.560,07
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione (<i>Totale sezione II al netto di eventuali decurtazioni correlate di Sezione III</i>)	-	3.896,30	-
c. Totale fondo sottoposto a certificazione (<i>pari alla somma a+b</i>)	210.447,08	47.510,62	14.560,07
			272.517,77

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 210.447,08 €, 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 50.000 €, andranno temporaneamente ad incremento delle risorse destinate alla retribuzione di risultato.

	fondo provvisorio	stima utilizzo 2020	residuo
FONDO RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	210.447,08	175.007,15	35.439,93
FONDO RETRIBUZIONE CONDIZIONI DI LAVORO	14.560,07	0	14.560,07
residui destinati al risultato			50.000,00
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO			43.614,32
1% monte salari			3.896,30
totale risorse destinate alla retribuzione di risultato anno 2020			97.510,62
<i>riparto:</i>			
obiettivi generali			69.426,33
obiettivi individuali			28.084,30
			97.510,62
totale destinazione risorse anno 2020			272.517,77

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>	€ 272.517,77
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>	€ 272.517,77

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 (Condizioni di lavoro 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 degli incarichi	210.447,08	175.188,45	35.258,62
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	14.560,07	14.560,07	0,00
Fondo per la retribuzione di risultato <i>(al netto 1%MS)</i>	43.614,32	45.171,70	-1.557,38
totale fondi contrattuali	268.621,47	234.920,22	33.701,25
<i>1% monte salari</i>	<i>3.896,30</i>	<i>3.896,30</i>	<i>0,00</i>
totale risorse	272.517,77	238.816,52	33.701,25
Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo	272.517,77	238.816,52	33.701,25

Esposizione delle variazioni intervenute:

voci	riferimento	variazione €
trasferimento risorse da ASU GI	nota congiunta del 24.1.2020 prot. ARCS 2593 - nota ARCS prot. 4829 del 11.2.2020	20.349,01
retribuzione individuale anzianità (RIA) e assegni personali ex art. 50 c.2, lett. d) CCNL 2000 dirigenti cessati - <i>incremento stabile anni precedenti</i>	art. 94 c. 3 lett. b)	13.352,24
		33.701,24

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. 127 del 15/05/2020 per la dirigenza Medica e n. 128 di pari data per la dirigenza Sanitaria nell'ambito dell'area SPTA, ciò anche ai fini delle conseguenti scritture contabili per la redazione del bilancio di esercizio adottato con decreto n. 136 del 29/05/2020.

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 al verificarsi della condizione del pareggio di bilancio e previa autorizzazione della Regione.

Il Direttore Generale f.f.

Maurizio Andreatti

VERIFICA DOCUMENTO

DATI DOCUMENTO INFORMATICO	
Data di verifica	29/07/2020
Nome	RELAZIONE FINANZIARIA ACCORDO ANNUALE SANITÀ 2020.PDF
Impronta	915B9014A94BF3601A330DA1E26C46F0A952AC403A4532ED0FBA1DC475F5821C
Dimensione (Byte)	551,475

REGISTRAZIONE DI PROTOCOLLO	
Estremi prot.	GENARCS-GEN-2020-24904-P
Verso	Partenza
Data registrazione	29/07/2020

FIRME DIGITALI	
Numero firme	1

FIRMA 1	
Firmatario	MAURIZIO ANDREATTI
Codice Fiscale	TINIT-NDRMRZ56A25A952M
Codice Identificativo	WSREF-61182506814590
Ente Certificatore	Actalis EU Qualified Certificates CA G1
Organizzazione	
Stato	IT
Algoritmo	SHA-256
Impronta della Firma	AC 0D 6A 56 14 68 66 41 F7 A9 A2 2F EB 28 B0 49 59 B5 7F A7 94 22 E8 87 8E C3 78 18 97 B2 57 A4 83 2D BC C0 8D 65 90 E4 3F 3A AB 4C 9D 14 FE 40 26 93 FE CE 4B 94 A8 A9 43 AE 21 32 12 B6 0F 49 0B 25 79 EB 9D CA 3B 16 3E 72 84 E2 5C 85 B7 66 AD 8D 58 2E 49 DF B7 7B CB E7 63 C3 14 B7 F9 46 57 94 C6 D9 EC 66 88 28 AA 2D 1E 15 6B CF B7 52 4B D5 9C 6B B9 A8 5E 46 12 B6 E2 ED 50 32 90 CF 08 41 02 17 99 26 A6 7A 63 0D 98 24 13 5A D2 EF DC AC 31 C6 1A EE 4E 91 FE 86 90 6F 2B 55 04 E4 0D 18 A1 23 4B 14 AF 06 7F 41 BD 1A E9 0D 5E BA CB 62 87 64 80 0B B1 43 9D 9E 89 E0 B8 98 1E 97 82 22 47 DD 57 D0 06 38 AF 69 F3 8A 94 B4 D5 BF CC 68 04 9C 66 AF 95 B6 4B CF 71 51 71 00 BC FB F9 A4 36 F6 92 F9 E4 B7 3C 86 BA 18 A3 3A DE 3B 38 2F 6D A8 64 48 3B A9 A1 45 DF 69 2D D2 52 32
Data e ora della Firma	29/07/2020 09:23:47 GMT
Validità del certificato	Dal 10/05/2019 13:51:30 GMT al 10/05/2025 13:51:30 GMT
Certificato del Firmatario valido	
Verifica CRL eseguita	
Firma Valida	