

Relazione Tecnico Finanziaria

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Oggetto del presente Modulo I della Relazione Tecnico Finanziaria sono:

- A) la costituzione in via definitiva per l'anno 2017 dei fondi contrattuali aziendali previsti dal C.C.N.L. 31/07/2009 – Area del Personale del Comparto Sanità - biennio economico 2008/2009
- B) la costituzione in via provvisoria per l'anno 2018 dei fondi contrattuali aziendali previsti dal C.C.N.L. 21/05/2018 – Area del Personale del Comparto Sanità – triennio 2016/2018

A) I Fondi contrattuali dell'area del personale del comparto anno 2017

Ad integrazione di quanto già costituito con deliberazione n. 746 del 10.07.2017 in merito ai fondi anno 2017, con deliberazione n.1230 del 15.10.2018 si è provveduto a costituire i predetti fondi in via definitiva tenuto conto:

- della quantificazione delle risorse in applicazione del Protocollo d'Intesa sottoscritto tra la Regione del Veneto e le OO.SS. del Comparto in merito ai Piani di razionalizzazione della spesa triennio 2017/1019, come
- del calcolo relativo alla RIA del personale cessato.

Pertanto, in applicazione del C.C.N.L. – Area Comparto – biennio economico 2008-2009 del 31.07.2009 e del D.L. 31 maggio n.78, convertito in Legge 30 luglio 2010 n.122, che ha stato stabilito all'art.9 comma 17 che “non si dà luogo, senza possibilità di recupero, alle procedure contrattuali e negoziali relative al triennio 2010-2012...”. sono stati costituiti:

- il fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica;
- il fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno;
- il fondo per la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali;

Per la costituzione dei predetti fondi, è stato necessario osservare l'art.1, comma 456 (Norme sulle risorse destinate al trattamento accessorio del personale) della L.147/2013 che aggiunge all'art.9 comma 2 bis D.L. 31 maggio 2010 n.78, convertito in Legge 30 luglio 2010 n.122 il seguente periodo: “a decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo”. Il citato art.9 comma 2 bis:

1. introduce fino al 31.12.2014 il divieto di superare per quanto concerne l'ammontare delle risorse annualmente destinate al trattamento accessorio del personale, il corrispondente importo dell'anno 2010;
2. viene inoltre stabilito che l'ammontare complessivo delle risorse annualmente destinate al trattamento accessorio del personale è automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Inoltre per la costituzione dei Fondi relativi all'anno 2017 si è data applicazione al D. Lgs. 25 maggio 2017 n.75, che all'art.23 comma 2 dispone che: “... a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il

corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato.

Di seguito sono illustrate le risorse del fondo anno 2017, aggiornate anche con quanto già stabilito dal CCIA del 23.11.2017 certificato dal Collegio con verbale n.4 del 16.11.2017 in ordine:

- allo spostamento delle risorse dal fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno, al fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica,
- ai residui dell'anno 2015, 2016 e delle Risorse Aggiuntive Regionali 2008, destinati - in sede di contratto integrativo aziendale certificato positivamente - ad essere riportati all'anno 2017.

In ordina a tale ultima destinazione, si rammenta che con Circolare del 2 maggio 2012, n. 16 per oggetto "Il conto annuale 2011 - rilevazione prevista dal Titolo V del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165", la Ragioneria Generale dello Stato ha chiarito, tra l'altro (v. le istruzioni specifiche di comparto, tab. 15 - monitoraggio della contrattazione integrativa - personale non dirigente, a pag.179), che per quanto concerne la costituzione dei fondi, la voce Risorse Variabili ricomprende anche *Somme non utilizzate Fondo/i anno precedente*. Nello specifico, la Circolare 16/2012 precisa che la stretta previsione contrattuale, nel caso del Servizio sanitario nazionale, prevede che l'integrale utilizzo delle risorse certificate nei tre Fondi per la retribuzione accessoria venga realizzato attraverso il finanziamento del Fondo produttività del medesimo anno, e quindi la voce "*Somme non utilizzate Fondo/i anno precedente*" dovrebbe conseguentemente essere sempre nulla. Tale voce è stata tuttavia inserita nella tabella 15 del personale non dirigente del Ssn per rispondere a due differenti esigenze:

- a) casi di forza maggiore, opportunamente documentati, riferiti a risorse non utilizzate rese eccezionalmente disponibili successivamente alla definitiva chiusura della contabilità dei Fondi dell'anno;
- b) specifiche clausole degli accordi integrativi, formalmente concordate dai rappresentanti dell'Azienda con i rappresentanti delle OO.SS. che, in deroga alla previsione dei Ccnl ma in ossequio al principio dell'art. 7 c. 5 del d.lgs. 165/2001 che vieta alle amministrazioni pubbliche di erogare trattamenti economici accessori che non corrispondano a prestazioni effettivamente rese, destinano al Fondo produttività dell'anno successivo quanto definitivamente non utilizzato dei Fondi fasce, condizioni di lavoro e produttività dell'anno precedente.

B) I Fondi contrattuali dell'area del personale del comparto anno 2018

Con la medesima del deliberazione n.1230 del 15.10.2018 si è provveduto a costituire in applicazione del C.C.N.L. 21/05/2018 – Area del Personale del Comparto Sanità – triennio 2016/2018 per l'anno 2018:

- il fondo condizioni di lavoro e incarichi previsto dall'art.80,
- il fondo premialità e fasce previsto dall'art.81,

tenuto conto di quanto disposto dall'Accordo Aziendale ex art.47 L. 428/1990 sottoscritto con le OO.SS. in data 21.09.2017 in ordine alla riduzione dei fondi contrattuali da trasferire all'Azienda Zero.

ANNO 2017

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Anno 2017 – Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica

- Risorse storiche consolidate

IMPORTO CONSOLIDATO al 31.12.2007 (ART. 9 C.1 CCNL 08-09): € 9.410.662
di cui ex ULSS 3= € 4.647.065
di cui ex ULSS 4= € 4.763.597

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

INCR. CCNL 08-09 (ART.9 C.2): € 217.707
di cui ex ULSS 3= € 132.207
di cui ex ULSS 4= € 85.500

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

RIA PERS. CESSATO 2017 (ART.3 C.3 lett .A CCNL 20.09.2001) € 657.654
di cui ex ULSS 3=€ 315.834
di cui ex ULSS 4=€ 341.730

**- DA F.DO COND. LAV. - RAZ. STAB. SERVIZI
(ART.31 C.2 L.B CCNL 02-05) v. CCIA 23.11.2017**

€ 240.000
di cui ex ULSS 3=€ 50.000
di cui ex ULSS 4=€ 190.000

Anno 2017 – Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno

- Risorse storiche consolidate

IMPORTO CONSOLIDATO al 31.12.2007 (ART. 7 CCNL 08-09) € 5.749.222

di cui ex ULSS 3= € 2.986.159 (comprensivo di incrementi e decurtazioni
65 ore straordinario per dipendente con posizione organizzativa art.8 CCNL 10.04.2009)

di cui ex ULSS 4= € 2.763.063

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € -

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € -

- A F.DO FASCE - RAZ. STAB. SERVIZI

(ART.31 C.2 L.B CCNL 02-05) v. CCIA 23.11.2017 € -240.000

di cui ex ULSS 3=€ 50.000

di cui ex ULSS 4=€ 190.000

Anno 2017 – Fondo per la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali

- Risorse storiche consolidate

IMPORTO CONSOLIDATO al 31.12.2007 (ART. 8 C.1 CCNL 08-09) € 3.760.720

di cui ex ULSS 3= € 1.724.932

di cui ex ULSS 4= € 2.035.788

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl € -

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € -

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Anno 2017 – Fondo per la produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali

- Risorse residue da riportare– quale incremento delle risorse variabili del Fondo produttività collettiva – parte variabile dell’anno 2017, pari a: € 604.127

• Risorse precedentemente certificate con verbale del Collegio Sindacale

n. 32 del 27/12/2016 ex ulss 3 - CCIA 28.12.2016 € 446.000

provenienti da residui anni 2015 e precedenti destinati al finanziamento:

- Produttività 2017 ex ulss 3 € 250.000

- Progetti aziendali 2017 ex ulss 3 € 196.000

• Risorse precedentemente certificate con verbale del Collegio Sindacale n.4 del 16.11.2017 CCIA 23.11.2017 € 158.127

- Residui anno 2016 e precedenti ex ulss 3 € 131.159

- RAR - anno 2008 ex ULSS 4 € 26.968

- Risorse per ECONOMIE AGGIUNTIVE (ART.16 CC 4-5 L.111/11) € 219.796

v. Nota Regione del Veneto prot. 339354 del 14.08.2018 - “Piano di razionalizzazione della spesa” per il triennio 2017-2019 : comunicazione importo 2017 destinabile alla contrattazione integrativa”

III.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative		Fondo per lavoro straordinario e per la remuneraz. di particolare condizioni di disagio		Fondo della produttività collett. per il migl. dei servizi e premio della qualità delle prest. individ.		Riepilogo valori
	ex ULSS 3	ex ULSS 4	ex ULSS 3	ex ULSS 4	ex ULSS 3	ex ULSS 4	ULSS 7
Risorse fisse 2017 aventi carattere di certezza e stabilità – (Punto III.1.1- Sezione I)	5.145.106	5.380.827	2.986.159	2.763.063	1.724.932	2.035.788	20.035.875
Decurtazione Fondo condizioni di lavoro per incremento Fondo Fasce (art.31 co.2 L.B CCNL 02-05 - v. CCIA 23.11.2017)			-50.000	-190.000			-240.000
Decurtazioni Legge n.147/2013 e Legge 122/2010 e L. 208/2015 (il valore del fondo è ricondotto al valore dell'anno 2010 per gli anni 2010-2014 e per 2016 al valore 2015 con conseguente azzeramento risparmi RIA assunti-cessati)	-128.814	-97.377	0	0	0	0	-226.191
Decurtazioni Legge n.147/2013 e Legge 122/2010 e L. 208/2015 (riduzione del fondo proporzionale alla riduzione della dotazione organica – fino al 2016)	-17.078		-10.412		-6.015		-33.505
Decurtazioni D, Lgs.n. 75/2017 (il valore del fondo è ricondotto al valore dell'anno 2016-azzeramento risparmi RIA assunti-cessati - anno 2017)	-45.764	-83.732	0	0	0	0	-129.496
Decurtazione fondo fasce – congelamento risorse per progressioni verticali ex art 18 e 19 c.1 lett. b e c - ccnl 19.4.2004	0	-276.599					-276.599
Totale fondi 2017	4.953.450	4.923.119	2.925.747	2.573.063	1.718.917	2.035.788	19.130.084

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

Anno 2017:

1. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (<i>Punto III.1.3 – Sezione III</i>)	€ 19.130.084
2. Totale risorse variabili: (<i>Punto III.1.2 – Sezione II</i>)	€ 823.923
3. Totale Fondo sottoposto a certificazione	€ 19.954.007

III.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

parte non pertinente

ANNO 2018

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Anno 2018 – Fondo condizioni di lavoro e incarichi

- Risorse storiche consolidate

IMPORTI CONSOLIDATI al 31.12.2017 (ART. 80 C.2 CCNL 16-18):

a) risorse del precedente Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno:	€ 5.498.810
b1) risorse destinate a indennità titolari P.O. e funzioni coordinamento	€ 825.676
b2) risorse destinate a ex indenn. di qualif. prof.	€ 2.225.952
b3) risorse destinate a indenn. prof. specifica	€ 733.319
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl	-
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	-
- Totale	€ 9.283.756

Anno 2018 – Fondo premialità e fasce

- Risorse storiche consolidate

IMPORTI CONSOLIDATI al 31.12.2017 (ART. 81 C.2 CCNL 16-18)

a) risorse destinate a fasce	€ 6.091.622
b) risorse stabili precedente Fondo Produttività	€ 3.754.705
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl	-
nuovo valore fasce per incremento ccnl 16-18 (ART.81 C.3 L.A)	€ 181.860
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	€ -
- Totale	€ 10.028.187

Sezione II - Risorse variabili

Anno 2018 – Fondo premialità e fasce

Risorse residue anno 2016 ex ulss 3 destinate con CCIA 23.11.2017 (verbale 4 Collegio 16.11.2018) a finanziamento quote produttività collettiva 2018 pari a:

€ 254.232

- Risorse residue ULSS 7 (v. tabella sottostante) da riportare - in base al CCIA sottoposto a certificazione – quale incremento delle risorse variabili del Fondo premialità e fasce – parte variabile dell'anno 2018, destinati a progetti 2018 pari **€ 180.628**

		BASSANO	THIENE
Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex Indennità di qualificazione professionale e dell'Indennità professionale specifica (art. 9 CCNL 31.07.2009 - b.e. 2008/2009) *		4.953.450,00	4.923.118,35
FASCIA RETRIBUTIVA SUPERIORE	301 - F.do Fasce retrib.Compato ex art.31	3.169.429,61	2.922.192,01
IND. PROFESSIONALE SPECIFICA	301 - F.do Fasce retrib.Compato ex art.31	360.322,17	372.996,74
IND. DI COORDINAMENTO	301 - F.do Fasce retrib.Compato ex art.31	123.317,02	131.063,95
IND. FUNZIONE ORGANIZZATIVA	301 - F.do Fasce retrib.Compato ex art.31	171.579,89	319.634,28
IND.DI QUALIF.PROFESS.	301 - F.do Fasce retrib.Compato ex art.31	1.128.205,16	1.131.998,89
decurtazione malattia art 71 L. 133/2008		1.563,40	1.937,74
	totale speso	4.954.417,25	4.879.823,61
	residuo fondo -	967,25	43.294,74
Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno (art. 7 CCNL 31.07.2009 - b.e. 2008/2009) *		2.925.746,58	2.573.063,09
INDENNITA'	302 - F.do Tratt. access.Compato ex art.29	2.094.541,43	1.925.553,78
LAVORO STRAORDINARIO	302 - F.do Tratt. access.Compato ex art.29	802.871,12	603.856,84
decurtazione malattia art 71 L. 133/2008	302 - F.do Tratt. access.Compato ex art.29	1.010,80	222,08
	totale speso	2.898.423,35	2.529.632,70
	residuo fondo	27.323,23	43.430,39
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali (art. 8 CCNL 31.07.2009 - b.e. 2008/2009) *		1.718.916,94	2.035.787,71
PRODUTTIVITA' COMPARTO	303 - F.do Produttivita' Comparto ex art.30	1.990.717,55	1.989.770,09
PRODUTTIVITA' PROGETTI AZIENDALI	304 - F.do Produttivita' Comparto ex art.30	225.183,15	305.409,30
	totale speso	2.215.900,70	2.295.179,39
	residuo fondo	-496.983,76	-259.391,68
	residuo totale fondi	-470.627,78	-172.666,55
	RAR 2008		26.968,00
	RESIDUI ex ULSS 3 anni precedenti destinati a produttività	250.000,00	
	RESIDUI ex ULSS 3 anni precedenti destinati a progetti	327.159,00	
	RISORSE PIANO RAZIONALIZZAZIONE	54.035,14	165.760,58
	tot	631.194,14	192.728,58
	RESIDUI 2017	160.566,36	20.062,03

Residui complessivi € 180.628,39

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Descrizione	Fondo condizioni di lavoro e incarichi	Fondo premialità e fasce	Totale
Risorse fisse 2017 aventi carattere di certezza e stabilità – (Punto III.1.1-Sezione I)	9.283.756	10.028.187	19.311.943
Decurtazione risorse per A. Zero (accordo ex art. 47 L.438/90)		-183.649	-183.649
Decurtazioni D. Lgs.n. 75/2017 (il valore del fondo è ricondotto al valore dell'anno 2017) - anno 2018	0	0	
Totale fondi 2018	9.283.756	9.844.538	19.128.294

III.1.2 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

Anno 2018:

- | | |
|---|---------------------|
| 4. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione (Punto III.1.3 – Sezione III) | € 19.128.294 |
| 5. Totale risorse variabili: (Punto III.1.2 – Sezione II (254.232+180.628)) | € 434.860 |
| 6. Totale Fondo sottoposto a certificazione | € 19.563.154 |

III.1.3 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

parte non pertinente

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

III.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

ANNO 2018 - FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI	ULSS 7
STRAORDINARIO	1.406.728
INDENNITA' CONDIZIONI DI LAVORO	4.092.081
INDENNITA' TITOLARI PO / COORDINAMENTI	825.676
Ex INDENN. QUALIF. PROF.	2.225.952
INDENN. PROF. SPECIF.	733.319
TOTALE	9.283.756

ANNO 2018 - FONDO PREMIALITA' E FASCE	ULSS 7
FASCIA RETRIBUTIVA SUPERIORE	6.273.482
PREMIALITA'	3.917.916
TOTALE	10.191.398

TOTALE COMPLESSIVO	19.475.154
---------------------------	-------------------

Fascia retributiva superiore: valori storici del “Fondo fasce” destinati a remunerare - per tutti i dipendenti che hanno già precedentemente perfezionato la progressione economica - la differenza fra il livello stipendiale della posizione economica acquisita ed il relativo trattamento economico iniziale, secondo i valori previsti dal Ccnl vigente, di tutte le progressioni orizzontali in essere (effettuate, ai sensi dell’art. 35 c. 1 del Ccnl 98-01), al personale che partecipa al “Fondo fasce”.

Indennità Po / Coordinamenti: il valore storico del “Fondo fasce” dell’indennità destinata alle figure incaricate di posizione organizzativa e coordinamento in attesa dell’istituzione e affidamento degli incarichi di funzione previsti all’art.18 e seguenti Ccnl 16-18.

Ex Indennità di qualificazione professionale: comprende la parte comune dell’ex indennità di qualificazione professionale, come disciplinata dall’art. 45 commi 1 e 2 Ccnl 1-9-1995 e art. 2 c.3 Ccnl 27-6-1996,

Indennità Professionale Specifica: l’indennità professionale specifica come disciplinata agli artt. 89-90-91 del Ccnl 16-18,

Straordinario: voce del “Fondo condizioni di lavoro ed incarichi” secondo la quota di risorse destinata al lavoro straordinario determinata dall’Azienda ai sensi dell’art. 31 del Ccnl 16-18.

Indennità condizioni di lavoro turno/rischio disagio: voci destinate alla remunerazione delle indennità turno/rischio a carico del “Fondo condizioni di lavoro ed incarichi”, come disciplinate dall’art. 28-86-87-88 del Ccnl 16-18.

III.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Con il contratto le parti hanno confermato - per quanto riguarda la retribuzione incentivante - le modalità di distribuzione definite nel CCIA del 03.03.2015 (approvato con deliberazione n. 276 del 01.04.2015), relativo alla destinazione dei residui dei fondi contrattuali al finanziamento dei progetti obiettivo aziendali.

La Direzione Strategica ha approvato il progetto oggetto della presente relazione e ne ha condiviso i contenuti con la parte sindacale.

In particolare il progetto mira a riconoscere al personale del Comparto Sanità il disagio di essere richiamato in servizio da riposo o ferie per la necessità di coprire i turni in caso di assenze improvvise e non prevedibili di colleghi.

La somma utilizzata per il finanziamento di tale progetto è pari ad € 88.000,00.

III.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

parte non pertinente

III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Anno 2018

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 19.475.154
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 88.000
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ -
- Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 19.563.154

III.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all’esterno del Fondo

parte non pertinente

III.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione di seguito la specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- a. Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità: non pertinente
- b. Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici, relativamente alle risorse destinate a quote incentivanti a fronte di attività che richiedono un impegno aggiuntivo al singolo dipendente (chiamata in servizio),.
- c. Si attesta il rispetto del principio di selettività delle progressioni orizzontali stabilite con il contratto: non pertinente

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Anno 2018

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 19.128.294
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 434.860
- di cui 180.628 residui anno 2017	
- di cui 254.232 precedentemente certificate (verbale n. 4 del 16/11/2017)	
Totale Fondo sottoposto a certificazione,	€ 19.563.154

Totale destinazioni non disponibili al Ccia o non regolate esplicitamente dal Ccia	€ 19.475.154
Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 88.000
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ -
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 19.563.154

Confronto con anno immediatamente precedente a quelli oggetto di contrattazione

Fondo anno 2017

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 19.130.084
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione,	€ 823.923
Totale Fondo sottoposto a certificazione,	€ 19.954.007

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

III.4.1 - 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 costo del personale imputato in sede di Bilancio di Previsione 2018 per l'anno 2018 da parte del competente UOC Bilancio e Contabilità, sono stati oggetto di comunicazioni formali da parte dell'UOC Gestione Risorse Umane secondo il piano dei conti adottato, a seguito del processo di elaborazione della stima del totale del costo 2018 (calcolato in base al piano assunzioni) e, per quanto concerne le voci stipendiali finanziate dai Fondi, entro i limiti dei fondi stessi.

Pertanto il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di

bilancio i limiti espressi dai Fondi oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Come desunto dal sistema contabile della procedura stipendi adottata in azienda, che alimenta la contabilità aziendale, si evidenzia nella tabella sotto riportata, l'ammontare dei fondi costituiti per l'anno 2017 e la spesa sostenuta con riferimento al mese di settembre 2018; i limiti di spesa dei Fondi per l'anno 2017 risultano pertanto rispettati.

Valore del Fondo	19.954.007
Spesa complessiva 2017 al 09/2018	19.723.777

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Di seguito si rappresentano i mezzi di copertura della spesa derivante dall'applicazione dell'accordo in oggetto con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione.

Le competenze non ancora liquidate, oggetto del presente accordo provenienti da risorse anni precedenti (pari a € 180.628) trovano copertura nei debiti del bilancio consuntivo 2017, sotto la voce "D.XI.2) Debiti V/dipendenti", anno 2017 e precedenti mentre i correlati oneri riflessi previdenziali, a carico dell'Azienda, trovano copertura sotto la voce "D.X) Debiti V/Istituti Previdenziali assistenziali e sicurezza sociale".

Per l'anno 2018, sono aggiornati i costi previsti per l'anno 2018 in sede di 3^ rendicontazione del monitoraggio della spesa per personale pari a:

- bilancio Sanitario: € 176.508.936
- bilancio Sociale: € 3.239.936

che comprendono € 19.344.522 di risorse accessorie del personale area comparto, oltre ai relativi oneri previdenziali.

Il Direttore Amministrativo
(dott. Francesco Favretti)

