

ALLEGATO B

# RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

001270

Consuntivo fondi contrattuali anno 2019 - Personale Dirigenza Sanitaria

## Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, EQUIPARAZIONE, SPECIFICO TRATTAMENTO E INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 8, Il biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Fondo consolidato per l'anno 2018	400.304,73
Art. 94 c. 3 lett. a) CCNL 19/12/2019	Euro 248,30 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	9.683,70
Art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>409.988,43</b>

FONDO PER LA REMUNERAZIONE DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO PER I DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 9, Il biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Fondo consolidato per l'anno 2018 a seguito applicazione C.C.N.L. del 06/05/2010	67.775,32
Art. 96 c. 3 lett. a)	Euro 325,00 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo;	12.675,00
art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>80.450,32</b>

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E PER IL PREMIO PER LA QUALITA' DELLA PRESTAZIONE INDIVIDUALE DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 10 , II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO (Euro)
	Fondo consolidato per l'anno 2018 a seguito applicazione C.C.N.L. del 06/05/2010	182.400,05
art. 95 c. 3 lett. a)	Euro 162,50 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	6.337,50
art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>188.737,55</b>

### Sezione II - Risorse variabili

Non sono state previste risorse variabili ad integrazione dei fondi contrattuali.

### Sezione III - Decurtazioni del Fondo

La quantificazione come sopra illustrata è stata effettuata nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D.lgs. n.75/2017, laddove stabilisce che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Si evidenziano a seguire le variazioni non rientranti nelle decurtazioni previste dall'art. 23, comma 2, del D.lgs. n.75/2017:

Sintesi fondi contrattuali ai fini del rispetto dell'ammontare complessivo dei fondi anno 2016		
FONDO	2016	2019
Ccnl 2006-2009 - Art. 8- Fondo Retribuzione Di Posizione, Specificita' Medica, Ind. Struttura	400.304,73	409.988,43
Ccnl 2006 - 2009 Art. 9 - Fondo Trattamento Accessorio Legato Alle Condizioni Di Lavoro	67.775,32	80.450,32
Ccnl 2006 - 2009 Art. 10 - Fondo Retribuzione Di Risultato Collettivo E Individuale	182.400,05	188.737,55
<b>totale ai fini del rispetto dell'art 23 c.2 del D. Lgs. n.75/2017</b>	<b>650.480,10</b>	<b>679.176,30</b>
aumenti contrattuali non rientranti nelle decurtazioni previste dall'art.23 comma 2 , del D.Lgs. n.75/2017		
Euro 248,30 per n. 115 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	9.683,70	
Euro 162,50 per n. 115 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	6.337,50	
Euro 325,00 per n. 115 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo;	12.675,00	
<b>totale fondi art.80 e art. 81 CCNL 21/05/2018</b>	<b>679.176,30</b>	<b>679.176,30</b>

*Handwritten signature*

## Sezione IV – Sintesi della costituzione dei Fondi sottoposti a certificazione

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, EQUIPARAZIONE, SPECIFICO TRATTAMENTO E INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 8 , II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Fondo consolidato per l'anno 2018	400.304,73
Art. 94 c. 3 lett. a) CCNL 19/12/2019	Euro 248,30 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	9.683,70
Art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>409.988,43</b>

FONDO PER LA REMUNERAZIONE DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO PER I DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 9 , II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	Fondo consolidato per l'anno 2018 a seguito applicazione C.C.N.L. del 06/05/2010	67.775,32
Art. 96 c. 3 lett. a)	Euro 325,00 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo;	12.675,00
art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>80.450,32</b>

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E PER IL PREMIO PER LA QUALITA' DELLA PRESTAZIONE INDIVIDUALE DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 10 , Il biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO (Euro)
	Fondo consolidato per l'anno 2018 a seguito applicazione C.C.N.L. del 06/05/2010	182.400,05
art. 95 c. 3 lett. a)	Euro 162,50 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	6.337,50
art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017	Riduzione per il superamento delle risorse determinate per l'anno 2016	0,00
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>188.737,55</b>

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non sono presenti risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

**Modulo II - 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**

Si riportano a seguire le modalità di utilizzo delle risorse dei Fondi ex art. 8, 9, 10:

Sanitari non medici	deliberato	Speso 2019 al 31/12/2019	Speso 2019 (aggiornato Settembre 2020)	residui
Posizione	409.988,43	289.722,00	11.241,10	109.025,33
particolari condizioni	80.450,32	58.974,00	4.437,97	17.038,35
Straordinario		524,23	80,31	
Pronta disponibilità		16.939,84	1.632,01	
Indennità varie		41.509,93	2.725,65	
<b>risultato</b>	<b>188.737,55</b>	<b>133.000,00</b> (acconto erogato con residui Posizione)		<b>55.737,55</b>

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

**Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

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

**Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

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

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

FONDO PER LA REMUNERAZIONE DEL TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO PER I DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 9 , II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

		2019	2018
RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	Fondo Trattamento accessorio art 9 CCNL 2010	67.775,32	67.775,32
Art. 96 c. 3 lett. a)	Euro 325,00 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo;	12.675,00	
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>80.450,32</b>	<b>67.775,32</b>

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE, EQUIPARAZIONE, SPECIFICO TRATTAMENTO E INDENNITA' DI STRUTTURA COMPLESSA DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 8 , II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

		2019	2018
RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
	Fondo Posizione art.8 CCNL 2010	400.304,73	400.304,73
	Euro 248,30 per n. 39 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	9.683,70	
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>409.988,43</b>	<b>400.304,73</b>

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E PER IL PREMIO PER LA QUALITA' DELLA PRESTAZIONE INDIVIDUALE  
DEI DIRIGENTI DEL RUOLO SANITARIO

(art. 10, II biennio del C.C.N.L. 06/05/2010)

- ANNO 2019 -

		2019	2018
RIFERIMENTO	DESCRIZIONE	IMPORTO	IMPORTO
art. 95 c. 3 lett. a)	Fondo Risultato Art 10 CCNL 2010	182.400,05	182.400,05
	Euro 162,50 per n. 655 unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo	6.337,50	
	<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO ANNO 2019</b>	<b>188.737,55</b>	<b>182.400,05</b>

**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**

L'Azienda accerta i limiti di spesa dei Fondi previsti contrattualmente e monitora trimestralmente l'utilizzo delle predette risorse che sono allocate complessivamente nel Bilancio Aziendale ai rispettivi conti di contabilità, distinti per tipologia di Fondo, per i singoli ruoli e per le rispettive aree della dirigenza e area del comparto.

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

Gli utilizzi per pagamenti a favore del personale dipendente avente diritto, nel corso dell'anno sono operati nei limiti delle relative disponibilità finanziarie.

I relativi costi sono contabilizzati nei seguenti conti di Bilancio secondo le Direttive impartite dal Dipartimento della Direzione Strategica dell'Assessorato alla Sanità:

5.05.01.02.0201	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione
5.05.01.02.0301	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Indennità da particolari condizioni di lavoro
5.05.01.02.0401	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Retribuzione di risultato
5.05.01.02.1101	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Retribuzione di posizione
5.05.01.02.1201	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Indennità da particolari condizioni di lavoro
5.05.01.02.1301	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Retribuzione di risultato

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

I debiti residui verso personale dipendente correlati ai fondi contrattuali maturati e non pagati al 31.12.2019 trovano allocazione negli specifici conti patrimoniali accesi nella contabilità aziendale in conformità alle disposizioni regionali.

Nella tabella seguente sono elencati, in dettaglio per area contrattuale, ruolo e profilo i relativi conti di debito patrimoniali assunti a determinazione del bilancio d'esercizio 2019 adottato con Deliberazione n. 716 del 30.06.2020.

NON MEDICA							
						Debiti verso personale dirigente NON MEDICO in corso	197.482
DIR NON MED	POS	D.XI.2	PDA360	2.04.11.02.0701	15	Debiti verso personale dirigente sanitario non medico - Retribuzione di posizione esercizio in corso	120.266
DIR NON MED	COND LAV	D.XI.2	PDA360	2.04.11.02.0801	15	Debiti verso personale dirigente sanitario non medico - Indennità da particolari condizioni di lavoro esercizio in corso	21.478
DIR NON MED	RISULTATO	D.XI.2	PDA360	2.04.11.02.0901	15	Debiti verso personale dirigente sanitario non medico - Retribuzione di risultato esercizio in corso	55.739

Il Direttore Amministrativo  
(Francesco Paolo Tronca)