

AREA COMPARTO

Ipotesi di accordo in materia di Progressioni economiche orizzontali

del 10 MAG. 2016

Relazione tecnico-finanziaria

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Premessa

La presente relazione tecnico finanziaria è predisposta in conformità a quanto previsto dall'art. 40 e 40 bis del D.Lgs. 165/2001, come modificati dagli art. 54 e 55 del D.lgs n. 150/2009, nonché tenuto conto della Circolare della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento funzione Pubblica – n. 7/2010 e della Circolare MEF n. 25/2012.

L'Accordo oggetto della presente relazione è relativo alle Progressioni orizzontali del personale del Comparto dell'Azienda "Ospedali Riuniti Marche Nord" istituita a decorrere dal 01/01/2011 con L.R. n. 21/2009 tramite incorporazione dell'ex A.O. San Salvatore di Pesaro ed il Presidio Ospedaliero Santa Croce di Fano, ramo di attività dell'ASUR – Zona Territoriale n. 3 (ora Area Vasta 1).

Per effetto dell'incorporazione della Azienda San Salvatore e della cessione del Santa Croce si è costituito titolo ex art. 2112 c.c. al passaggio a Marche Nord del personale senza interruzione di servizio con conservazione dei diritti acquisiti e dei fondi contrattuali.

Mentre i fondi contrattuali del San Salvatore si sono trasferiti in toto per effetto dell'incorporazione nel nuovo ente, per quelli del Santa Croce era necessaria la loro valorizzazione da parte dell'ASUR che stante il disposto della DGR 406/2010, allegato B) lett. a), doveva determinare i fondi correlati alla quota parte della dotazione organica del personale da trasferire riducendo le proprie disponibilità a vantaggio di Marche Nord.

Le risorse da trasferire sono state individuate con la determina n. 160 del 22 Febbraio 2012 del Direttore dell'Area Vasta 1 sulla base "dei decrementi delle quote relative ai dipendenti transitati alla nuova azienda ospedaliera Ospedali Riuniti Marche Nord con decorrenza 1.1.2011 per effetto della cessione del ramo d'azienda mediante scorporo dell'Ospedale Santa Croce di Fano" e sono pari ad Euro 430.829,95 (Det. 197 del 28/03/2012).

Pertanto i riferimenti alle risorse storiche ante 2011 attengono alla sola ex Azienda Ospedaliera Ospedale San Salvatore di Pesaro.

Le risorse da mettere a disposizione per il presente istituto afferiscono al fondo delle fasce retributive di cui all'art. 31 CCNL 19/04/2004 che viene quantificato annualmente a partire dal consuntivo dell'anno precedente, fanno capo al fondo medesimo le voci stipendiali previste dal CCNL e pagate al personale del comparto a tempo indeterminato e determinato.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, della parte comune e dell'ex indennità di qualificazione prof.le e dell'indennità professionale specifica è stato costituito con la Determina n. 215/2016 con riserva di verifica a consuntivo in base alle disposizioni contrattuali e normative vigenti.

Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate:

Il consolidato al 31/12/2007 pari ad Euro 3.068.134,14 costituisce, ai sensi dell'art. 9 del CCNL 31/07/2009, il punto di partenza della costruzione del Fondo in parola. Tale importo trova evidenza nella Determina n. 374 del 04/08/2010 avente ad oggetto "Area Comparto – determinazione a consuntivo fondi economici anni 2008-2009 e provvisori anno 2010. Risorse aggiuntive Regionali anni 2006-2007".

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl:

Al consolidato al 31/12/2007 va aggiunto:

Incremento art. 9 c. 2 CCNL 31/07/2009

- Incrementi anno 2008-2009 pari ad Euro 69.947,38;

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

- Incremento risorse attingendo dal fondo dello straordinario (art.31 c.2 lett. b CCNL 19/04/2004) anni 2008-2009-2010-2013-2014 pari ad Euro 172.587,21;
- Incrementi previsti dall'art. 31 c. 2 lett. c CCNL 19/04/2004: RIA dei cessati anni 2007-2008-2009- pro quota 2010-2014 pari ad Euro 44.155,11;
- Incremento art. 11 CCNL 10/04/2008: Risorse per la contrattazione integrativa Accordo OO.SS recepito con Det. 12 del 30/01/09 pari ad Euro 14.000,00 (tale incremento trova evidenza nellà Determina n. 374 del 04/08/2010);
- Incremento art. 40 CCNL 7/4/1999 confermato dal CCNL 31/07/2009: Indennità infermieristica anni 2008-2009- pro quota 2010-2014 pari ad Euro 81.295,48;
- Incremento della dotazione organica (art. 39 c.8 CCNL 98-2001 e DGR n. 7/2005) anni 2008-2009-2010-2011- 2012- 2013 pari ad Euro 218.041,40;
- Risorse derivanti dalla costituzione di Marche Nord e trasferite dalla AV 1 in funzione del personale che dal 1 gennaio 2011 ha preso servizio presso questa azienda pari ad Euro 1.884.004,92 a regime per l'anno 2012 (tale importo trova evidenza nella Det. 197 del 28/03/2012);
- Variazione dot. org. Det. 455/2014 (approvata con DGR 1037/2014) con incremento di Euro 11.145,15;

Sezione II - Risorse variabili

Non sono presenti.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

- Importo congelato dal fondo anno 2011 per applicazione art. 18 CCNL 19/04/2004 pari ad Euro 25.418,23 (tale importo trova evidenza nella Det. 197 del 28/03/2012);
- Importo congelato dal fondo anno 2015 per applicazione art. 12 CCNL 20/09/2001 II biennio economico pari ad Euro 54.802,37;
- Importo congelato dal fondo anno 2015 per applicazione art. 19 CCNL 19/04/2004 pari ad Euro 90.913,85;
- Importo congelato dal fondo anno 2015 per applicazione art. 18 e 19 CCNL 19/04/2004 dipendenti ex Santa Croce pari ad Euro 74.635,81;
- Riduzioni art. 9 c. 2 bis L. 122/2010 e DGRM 1160/2011 anni 2012-2013 pari ad Euro 23.363,13;
- Riduzioni art. 9 c. 2 bis L. 122/2010 anno 2014 sulla base della circolare MEF n. 20 del 8/05/2015 rispetto alla riduzione del personale dell' anno 2014 per un importo pari ad Euro 43.320,25;
- Riduzioni art. 2 c. 72 L. 191/2009 (soppressione n. 1 posto di coll. Prof.le San. per istituzione di 1 posto di Dir. Prof. Sanitarie) pari ad Euro 1.399,84;
- Scorporo Centrale Operativa 118 decorrenza 01/01/2015 (det. 884/2014 e DGR 1200/2013) con riduzione di Euro 57.718,45.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione determinato dal totale della Sezione I ridotta per le relative decurtazioni della sezione III: **5.199.745,62**
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: **0**
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione: **5.199.745,62**

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti.

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

Non vengono regolate dal presente accordo le risorse necessarie per garantire le voci stipendiali garantite dal CCNL a carico del fondo stesso compresa la quota parte di fasce economiche già percepite dal personale sulla base degli accordi già in vigore.

Si riepilogano di seguito le destinazioni (competenza anno 2015) non contrattate specificatamente dall'accordo; per la compilazione della sezione si fa riferimento alla tabella 15 del conto annuale anche allo scopo di omogeneità con i dati che saranno comunicati in quella sede, a questi vanno aggiunte le quote relative ad accantonamenti per copertura posti e incarichi vacanti alla data del 1/1/2015.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	
Progressioni orizzontali storiche	2.513.400,78
Posizioni organizzative	196.502,42
Indennità di responsabilità/professionalità	1.710.035,79
Altri istituti fondo fasce	169.021,21
Stima accantonamenti incarichi e posti di d.o. vacanti	160.785,00
Totale	4.749.745,20

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse regolate dal presente contratto integrativo sono stimate in **Euro 450.000** e sono finalizzate alla progressione orizzontale di carriera del personale del comparto.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Eventuali residui del fondo fasce incrementeranno il fondo della produttività collettiva dell'anno considerato e saranno oggetto di apposito atto formale di accertamento a consuntivo.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II	4.749.745
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II	450.000
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare come esposte nella sezione III del modulo II	0,00
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	5.199.745

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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

- a) **Attestazione motivata del 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 :** l'assegnazione dell'importo messo a disposizione per il presente accordo avviene nell'ambito delle risorse disponibili dopo aver considerato le voci previste obbligatoriamente dal CCNL a carico del fondo comprendendo anche gli accantonamenti per posti vacanti e comunque nel limite complessivo ed invalicabile del fondo stesso;
- b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**
non pertinente allo specifico accordo illustrato.
- c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) :**
l'assegnazione delle fasce retributive avverrà, nel limite delle risorse disponibili, agli utilmente posizionati nelle graduatorie di merito.

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

Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Atto di costituzione del Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, della parte comune dell'ex indennità di qualificazione prof.le e dell'indennità prof.le specifica dell'Area del Comparto: Det. n. 215 del 11/04/2016:

Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità	Anno 2015	Anno 2016
Risorse storiche consolidate:		
Consolidato al 31/12/2007 (Det. 374 del 4/08/2010)	3.068.134,14	3.068.134,14
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:		
Integrazioni art. 9 c. 2 CCNL 31/07/2009 anni 2008-2009	69.947,38	69.947,38
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:		
Incremento da fondo dello straordinario (art.31 c.2 lett. b CCNL 19/04/2004) anni 2008-2009-2010-2013-2014	172.587,21	172.587,21
RIA dei cessati (art.31 c.2 lett. c CCNL 19/04/2004) anni 2007-2008-2009- pro quota 2010-2014	44.155,11	44.155,11
Incremento anno 2008 art. 11 CCNL 10/04/2008: Risorse per la Contrattazione Integrativa	14.000,00	14.000,00
Incremento art. 40 CCNL 7/04/99 Indennità infermieristica anni 2008-2009- pro quota 2010-2014	81.295,48	81.295,48
Incremento dotazione organica (art. 39 c.8 CCNL 98-2001) anni 2008 (comprensivo dei trascinamenti di assunzioni avvenute nell'anno 2007) - 2009 - 2010 - 2011- 2012- 2013	218.041,40	218.041,40
Cessione ramo d'azienda per incorporazione S. Croce a regime: L.R.21/2009 (Det. 197 del 28/03/2012)	1.884.004,92	1.884.004,92
Variazione dot. org. Det. 455/2014 (approvata con DGR 1037/2014)	11.145,15	11.145,15
	5.563.310,79	5.563.310,79
Sezione II - Risorse variabili		
Non presenti	0	0
Sezione III - Decurtazioni del Fondo		
Decurtazione fondo anno 2011 per applicazione art. 18 CCNL 19/4/2004 (det. 197/2012)	-25.418,23	-25.418,23
Importo congelato dal fondo per applicazione art. 12 CCNL 20/09/2001 (Det. 238/2015)	-54.802,37	-54.802,37
Importo congelato dal fondo per applicazione art. 19 CCNL 19/04/2004 (Det. 238/2015)	-90.913,85	-90.913,85
Importo congelato dal fondo (dip. ex Santa Croce) per applicazione art. 18-19 CCNL 19/04/2004 (Det. 238/2015)	-74.635,81	-74.635,81
Riduzioni art. 9 c. 2 bis L. 122/2010 e DGRM 1160/2011 anni 2012-2013	-15.356,37	-15.356,37
Riduzioni art. 9 c. 2 bis L. 122/2010 circolare n.20 MEF anno 2014	-43.320,25	-43.320,25
Riduzioni art. 2 c. 72 L. 191/2009 (soppressione n. 1 posto di coll. Prof.le San. per istituzione di 1 posto di Dir. Prof. Sanitarie)	-1.399,84	-1.399,84
Scorporo 118 (Det. 884/2014 e DGRM 1200/2013)	-57.718,45	-57.718,45
	-363.565,17	-363.565,17
Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione		
Sez. I + Sez. II - Sez. III	5.199.745,62	5.199.745,62
Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo		
non presenti	0,00	0,00

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 programmatoria della gestione

Il sistema amministrativo-contabile AREAS in uso dall'Azienda prevede un sistema autorizzativo utile a garantire, tra l'altro, il monitoraggio della spesa.

Per quanto attiene, in particolare, il monitoraggio della spesa del Personale sono previste 3 sub-autorizzazioni, ciascuna dettagliata per conto economico, suddivise come segue:

1. competenze non incluse nei fondi contrattuali, spese derivanti dai contratti di collaborazione, spese per organi direttivi e collegio sindacale, oneri e irap relativi a tutti i tipi di competenze (incluse nei fondi, non incluse nei fondi e non afferenti ai fondi contrattuali);
2. competenze incluse nei fondi contrattuali;
3. competenze non afferenti ai fondi contrattuali (es. assegno per nucleo familiare, indennità sostitutiva di preavviso).

All'inizio di ogni anno l'UOC Gestione Risorse Umane procede alla quantificazione economica delle competenze afferenti a ciascuna sub-autorizzazione in base ai presenti all'1 gennaio dell'anno in corso. Mensilmente detta UOC trasmette alla UOC Contabilità, Bilancio Patrimonio e Coordinamento investimenti il flusso dati relativo agli stipendi necessario per l'emissione del mandato di pagamento la quale, per la predisposizione del mandato di pagamento, inserisce per ciascun conto economico, la sub-autorizzazione corrispondente a seconda che si tratti di competenze non incluse nei fondi, incluse nei fondi, non afferenti ai fondi contrattuali, derivanti da convenzioni, da organi direttivi o da collegio sindacale.

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

L'utilizzo delle sub-autorizzazioni nella procedura stipendiale consente, per le spese di competenza dell'anno, di effettuare un monitoraggio a consuntivo sul budget di spesa del personale.

In particolare, il sistema autorizzativo sopra descritto consente di presidiare mensilmente, nell'anno di competenza, "lo speso" relativo alle competenze incluse nel totale dei fondi contrattuali.

Per quanto attiene il monitoraggio della spesa relativa a competenze di anni precedenti, il Piano dei Conti Regionale adottato con Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 2/CGS dell'11.12.2013, integrato con Decreto del Dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 3/CGS del 23.12.2013 e recepito con Determina del Direttore Generale n. 970 del 24.12.2013, prevede un unico conto destinato agli accantonamenti delle somme ancora da corrispondere (0202010101 Fondo per oneri da liquidare al personale).

Attraverso l'impianto della contabilità generale è, quindi, possibile monitorare che "lo speso" rientri nel totale degli accantonamenti.

All'interno del sistema amministrativo-contabile AREAS nel sottosistema HR (Human Resources) è, inoltre, presente un Modulo "Fondi" che raccoglie i valori con distinzione delle diverse tipologie di fondo, del tipo dipendente (dirigenza o comparto) e della competenza.

Mensilmente, l'UOC Gestione Risorse Umane in fase di storicizzazione dei cedolini alimenta automaticamente tale modulo; l'analisi dei valori presenti consente, quindi, il monitoraggio puntuale di ciascun fondo.

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

La disponibilità finanziaria per i fondi relativi all'esercizio ancora aperto viene verificata in sede di approvazione della determina, con cui si procede alla determinazione del fondo attraverso l'attestazione della spesa e la conseguente annotazione nelle apposite sub-autorizzazioni.