

AREA DIRIGENZA SANITARIA, PROFESSIONALE TECNICA E AMMINISTRATIVA
Ipotesi di accordo in materia di retribuzione di posizione
Relazione tecnico-finanziaria
(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Premessa

La presente relazione tecnico finanziaria è predisposta in conformità alle previsioni di cui all'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 alla graduazione delle funzioni dei Dirigenti Sanitari, Professionali, Tecnici e Amministrativi 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 e con conservazione dei diritti acquisiti.

Mentre i fondi contrattuali del San Salvatore si sono trasferiti in toto per effetto dell'incorporazione nel nuovo ente, le risorse da trasferire dal Santa Croce sono state individuate con la determina n. 243/2012 del Direttore dell'Area Vasta 1 sulla base "dei decrementi delle quote relative ai dipendenti transitati in Marche Nord per effetto della cessione del ramo d'azienda mediante scorporo dell'Ospedale Santa Croce di Fano" e sono pari ad Euro 126.146,43 (Det. 199 del 28/03/2012).

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

Il presente accordo definisce i parametri per la graduazione degli incarichi attribuiti ai sensi dell'ex art. 27, comma 1 lett. a), b), c) e d) del CCNL 08/06/2000 dell'Area Dirigenza SPTA sulla base del principio che a parità di incarico deve corrispondere il medesimo trattamento economico (art. 40 c. 6 CCNL 08/06/2000 e nota Aran AIV153) e pertanto pertanto si è reso necessario un processo di allineamento e revisione dei valori degli incarichi presenti in Azienda attraverso una fase transitoria definita in apposito verbale in data 07/03/2013 contenente le linee operative da seguire.

Il fondo di posizione viene quantificato annualmente a partire dal consuntivo dell'anno precedente, fanno capo al fondo di posizione le voci stipendiali previste dal CCNL e pagate al personale dirigente medico di ruolo, a tempo determinato, con contratto ai sensi dell'art. 15 septies del D.Lgs 502/92 e s.m

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per la retribuzione di Posizione è stato costituito con la Determina n. 239/2015 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 307.334 costituisce, ai sensi dell'art. 8 del CCNL 06/05/2010, il punto di partenza della costruzione del Fondo in parola. Tale importo trova evidenza nella Determina n. 375 del 04/08/2010 avente ad oggetto " Area Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica e Amministrativa – 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 vanno aggiunti:

- RIA personale cessato art. 8 c. 3 CCNL 08/06/2000 II biennio economico pari ad Euro 1.477;
- incremento contrattuale previsto dall'art.8 c.2 del CCNL 06/05/2010 pari ad Euro 21.353;
- incremento contrattuale previsto dall' art. 50 c. 2 lett. a) del CCNL 08/06/00 pari ad Euro 15.738.

Tali incrementi trovano evidenza nella Determina 375 del 04/08/2010.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:

Il fondo è stato altresì incrementato, come previsto dal art. 53 del CCNL 08/06/2000 e della DGR n. 1302 del 03/08/2009 a seguito dell' istituzione di nuovi posti di dotazione organica approvati dalla Regione Marche, come di seguito riepilogato:

- Incremento fondo anno 2008 pari ad euro 573,09 per trascinalenti di assunzioni avvenute nell'anno 2007 per i nuovi posti di dotazione organica Radioterapia e Servizio Informatico (tale importo trova evidenza nella Det. 375 del 4/8/2010);
- Incremento fondo anno 2009 pari ad Euro 18.802,31 per conferimento incarico SOC Servizio Informatico (tali importi trovano evidenza nella Det. 375 del 4/8/2010);
- Incremento fondo 2010 pari ad Euro 2.416,19 per trascinalento incarico SOC Servizio Informatico anno (tale importo trova evidenza nella Det. 200 del 13/04/2011);
- Incremento fondo 2011 pari ad Euro 1.098,38 per stabilizzazione Dirigenza (tale importo trova evidenza nella Det. 199 del 28/03/2012);
- 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 126.146,43 (tale importo trova evidenza nella Det. 199 del 28/03/2012);
- Incremento fondo 2012 pari ad Euro 1.503,53 per stabilizzazione Dirigenza, progetto radioterapia e istituzione posti dir. Delle prof. San. (tale importo trova evidenza nella Det. 208 del 27/03/2013);
- Incremento fondo 2013 pari ad Euro 10.947,73 per stabilizzazione Dirigenza e istituzione posti dir. Delle prof. San. (tale importo trova evidenza nella Det. 268 del 17/04/2014);
- Incremento fondo 2015 pari ad Euro 20.000,00 per trasferimento da fondo art. 9 ai sensi dell'art. 50 c.2 CCNL 08/06/2000 (tale importo trova evidenza nella Det. 239 del 16/04/2015);

Sezione II - Risorse variabili

Non sono presenti.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Ai sensi dell' art. 9 c. 2 bis DL 78/2010 e DGRM 1160/2011 non si è proceduto alla riduzione automatica del fondo

Variazione dotazione organica:

- Det. 455/2014 anno 2015 a regime è pari ad Euro 603,46;

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 III.1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione I modulo I:

| | |
|--|-------------------|
| Dirigenza Sanitaria: | 292.043,18 |
| Dirigenza Prof.le, tecnica e Ammi.va: | 234.014,97 |
| Dirigenza delle Professioni Infermieristiche: | 728,62 |
| Totale | 526.786,77 |

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione II modulo I:
non presenti ;

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti:
526.786,77 .

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non presenti

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

Il presente contratto non regola, secondo quanto indicato nelle premesse, le quote del fondo di posizione necessarie per garantire le voci stipendiali previste dal CCNL a carico del fondo stesso e la quota parte di retribuzione di posizione variabile aziendale già percepita dai dirigenti sulla base degli accordi in vigore.

Si riepilogano di seguito le destinazioni (competenza anno 2014) non contrattate specificatamente dal C.I. di riferimento, per la compilazione della sezione si fa riferimento alla tabella 15 del conto annuale anche allo scopo di omogeneità con i dati che verranno 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. Vengono infine accantonate le somme per le maturazioni contrattuali dei 5 anni di anzianità di servizio.

| | |
|--|----------------|
| Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione | |
| <i>DIRIGENZA SANITARIA</i> | |
| Retribuzione di posizione unificata (comprensiva della differenza sui minimi) | 130.535 |
| Retribuzione di posizione parte variabile aziendale: | 41.449 |
| Indennità di sostituzione (art. 18 CCNL 98-01) | 18.441 |
| Indennità di struttura complessa | 0 |
| Stima accantonamenti incarichi e posti di d.o. vacanti | 35.860 |
| Totale | 226.285 |
| <i>DIRIGENZA PTA</i> | |
| Retribuzione di posizione unificata (comprensiva della differenza sui minimi) | 125.846 |
| Retribuzione di posizione parte variabile aziendale: | 25.440 |
| Indennità di sostituzione (art. 18 CCNL 98-01) | 0 |
| Indennità di struttura complessa | 61.692 |
| Stima accantonamenti incarichi e posti di d.o. vacanti | 4.200 |
| Totale | 217.178 |
| <i>DIRIGENZA PROFESSIONI INFERMIERISTICHE</i> | |
| Retribuzione di posizione unificata (comprensiva della differenza sui minimi) | 728,00 |
| Totale | 728,00 |

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le risorse regolate dal presente contratto integrativo sono stimate per la Dirigenza Sanitaria in Euro 31.000 e per la Dirigenza PTA in Euro 7.500, esse sono finalizzate all'incremento della variabile aziendale rispetto alla nuova graduazione degli incarichi dirigenziali. Il fondo della Dirigenza delle Professioni Infermieristiche non presenta la capienza di risorse da destinare alla contrattazione integrativa.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare: i residui del fondo di posizione incrementano il fondo della retribuzione di risultato e saranno oggetto di apposito atto formale di accertamento a consuntivo.

Per la Dirigenza Sanitaria si stimano in Euro 34.758 e per la Dirigenza PTA in Euro 9.336 (derivanti dall'accantonamento di somme per le maturazioni contrattuali dei 5 anni di anzianità di servizio) a cui si aggiungono le ulteriori risorse residuali rispetto agli accantonamenti per posti di dotazione organica ed incarichi non ricoperti.

| Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione | |
|--|----------------|
| Dirigenza sanitaria | |
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II | 226.285 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II | 31.000 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare come esposte nella sezione III del modulo II | 34.758 |
| 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) | 292.043 |

| | |
|--|----------------|
| Dirigenza PTA | |
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II | 217.178 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II | 7.500 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare come esposte nella sezione III del modulo II | 9.336 |
| 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) | 234.014 |

| | |
|--|---------------|
| Dirigenza PROFESSIONI INFERMIERISTICHE | |
| Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I del modulo II | 728,00 |
| Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo, determinato dal totale della sezione II del modulo II | 0 |
| Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare come esposte nella sezione III del modulo II | 0 |
| 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) | 728,00 |

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 delle quote della variabile aziendale avviene nell'ambito delle risorse residue, una volta considerate le voci previste obbligatoriamente dal CCNL a carico del fondo di posizione comprendendo anche gli accantonamenti per posti vacanti e comunque nel limite complessivo del fondo di posizione;

b) **Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:**

Le quote di retribuzione di posizione variabile aziendale sono attribuite in base ai parametri definiti nel presente accordo tesi a valorizzare le responsabilità ed il merito dei dirigenti in maniera differenziata legata all'incarico

assegnato e alla valutazione propedeutica al rinnovo dello stesso oppure al conferimento di un incarico di livello superiore.

c) **Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) :**
non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 di Posizione dell'Area della Dirigenza SPTA:

Determina n. 239 del 16/04/2015

| Sezione I - Risorse aventi carattere di certezza e stabilità | Anno 2014 | Anno 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Risorse storiche consolidate: | | |
| Consolidato al 31/12/2007 (Det. 375 del 4/08/2010) | 307.334 | 307.334 |
| Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl: | | |
| RIA personale cessato | 1.477 | 1.477 |
| Incremento art. 8 c. 2 CCNL 06/05/2010 | 21.353 | 21.353 |
| Art. 50 c. 2 lett. a) CCNL 08/06/2000 (det. 375 del 4/08/2010) | 15.738 | 15.738 |
| Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: | | |
| Incremento dotazione organica anno 2008 (det. 375 /2010) | 573 | 573 |
| Incremento dotazione organica anno 2009 (det. 375/2010) | 18.802 | 18.802 |
| Incremento dotazione organica anno 2010 (det. 200/2011) | 2.416 | 2.416 |
| Incremento dotazione organica anno 2011 (det. 199 del 28/03/2012) | 1.098 | 1.098 |
| Cessione ramo d'azienda per incorporazione S. Croce: L.R.21/2009 (Det. 199 del 28/03/2012) | 126.146 | 126.146 |
| Incremento dotazione organica anno 2012 (det. 208 del 27/03/2013) | 1.504 | 1.504 |
| Incremento dotazione organica anno 2013 (det. 268 del 17/04/2014) | 10.949 | 10.949 |
| Trasferimento da fondo art. 9 anno 2015 (det. 239 del 16/04/2015) | | 20.000 |
| | 507.390 | 527.390 |
| Sezione II - Risorse variabili | | |
| non presenti | 0,00 | 0,00 |
| Sezione III - Decurtazioni del Fondo | | |
| Variazione dotazione organica (Det. 455/2014) | -178 | -603 |
| | -178 | -603 |
| Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione | | |
| Sez. I + Sez. II - Sez. III | 507.212 | 526.787 |

| | | |
|---|------|------|
| 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 adottato dall'Azienda prevede un sistema autorizzativo utile a garantire 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.

Al fine della predisposizione del mandato di pagamento l'UOC Contabilità, Bilancio Patrimonio e coordinamento investimenti deve inserire, 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 utilizzato da questa Azienda, 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.