



**Ipotesi di Contratto Collettivo Integrativo–Area Vasta 5–Dirigenza Medico Veterinaria – Anno 2018**  
**“Parte normativa triennio 2018-2020 e parte economica anno 2018”**

\*\*\*\*\*

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

**MODULO I – La costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa è stata disposta con Determina del Direttore Generale Asur n. 691 del 03.12.2018. I fondi come di seguito determinati devono intendersi provvisori tenuto conto che l’effettiva consistenza degli stessi, per la variabilità delle loro componenti, potrà essere determinata solamente a consuntivo.**

<b>SEZIONE I: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<p><u>Sezione D) della presente Ipotesi di CCI “Finalizzazione risorse fondi contrattuali anno 2018”</u></p> <p><u>Fondo ex art. 11 CCNL 06.05.2010 (Retribuzione di Risultato)</u> <b>Risorse storiche consolidate: € 1.430.345,38</b> Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL: <b>NO</b> Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: <b>NO</b></p> <p><u>Fondo ex art. 10 CCNL 06.05.2010 (Trattamento accessorio condizioni di lavoro)</u> <b>Risorse storiche consolidate: € 1.205.358,68</b> Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL: <b>NO</b> Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: <b>NO</b></p> <p><u>Fondo ex art. 9 CCNL 06.05.2010 (Indennità specificità medica, retribuzione di posizione ecc.)</u> <b>Risorse storiche consolidate: € 8.036.733,43</b> Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL/CCRL/CCPL: <b>NO</b> Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: <b>NO</b></p> <p>Il dettaglio della costituzione dei predetti fondi contrattuali è esplicitato nelle allegate tabelle (cfr. All. 1a-c) redatte secondo gli schemi previsti dal Ministero dell’Economia – Dipartimento di Ragioneria Generale dello Stato con Circ. 13/2016.</p>
<b>SEZIONE II: Risorse variabili</b>	<p><u>Sezione E) della presente Ipotesi di CCI “Modalità di utilizzo disponibilità residue fondi contrattuali anno 2017</u></p> <p>Con Determina n. 705/AV5 del 7.06.2018 si è preso atto delle disponibilità dei fondi contrattuali anni 2016 e 2017 accertate in sede di Consuntivo 2017 ed il cui ammontare risulta opportunamente attualizzato alla data del 31.12.2018.</p>

	<p>L'ammontare delle disponibilità residue dei fondi anni 2016 e 2017 ex art. 9 CCNL 06.05.2010 oggetto della Sezione E) della presente Ipotesi di CCI, vengono altresì di seguito riepilogate:</p> <p>Disponibilità fondo 2016 ex art. 9 CCNL 06.05.10 € 1.378.515,94  Disponibilità fondo 2017 ex art. 9 CCNL 06.05.10 € 1.304.229,24</p> <p><b>Totale disponibilità fondi contrattuali 2016-2017 € 2.682.745,18</b></p> <p>Le sopra esposte disponibilità risultano regolarmente depurate dalle poste che per previsione normativa (art. 71 L. 133/2009) non possono essere utilizzate nell'ambito della contrattazione integrativa; le medesime, coerentemente con quanto previsto dalle vigenti disposizioni contrattuali, confluiscono temporaneamente nel fondo di risultato dell'anno 2016 e dell'anno 2017, fermo restando il completamento delle liquidazioni con competenza 2016 e 2017, in attuazione del CCI dell'anno di riferimento.</p> <p>Le medesime economie sono riassegnate ai fondi di provenienza a decorrere dall'esercizio dell'anno successivo.</p> <p>I fondi contrattuali dai quali derivano dette economie, risultano costituiti nel rispetto delle disposizioni normative di cui all'art. 9 c. 2 bis della L. 122/2010, così come innovato e integrato dall'art. 1 c. 456 della L. 147/2013, nonché delle istruzioni applicative di cui alla Circ. 20/2015 del MEF, giusta Determina n. 705/AV5 del 7.06.2018.</p> <p><u>Sezione F) della presente Ipotesi di CCI "Economie piani di razionalizzazione (art. 16 D.L. 98/2011) anno 2016 – criteri e modalità di erogazione</u></p> <p>Con Determina n. 1093/AV5 del 30.08.2018 si è preso atto dell'ammontare delle economie accertate a consuntivo 2016 derivante dalle azioni di razionalizzazione e di risparmio confluite nel piano triennale di razionalizzazione anni 2016-2018 così come effettivamente realizzate e certificate dal Collegio Sindacale come da Verbale n. 17 dell'08.10.2018.</p> <p>Dette risorse per la parte riferibile alla dirigenza medica e veterinaria sono pari ad € 48.719,83 al netto degli oneri previdenziali ed Irap a carico dell'Azienda. Le medesime vanno ad incrementare il fondo di risultato anno 2017 per l'attuazione delle sue finalità ed in particolare per la realizzazione degli obiettivi giusta DGRM n. 1660/2016</p>
<p><b>SEZIONE III: Eventuali Decurtazioni del Fondo</b></p>	<p><b>Nessuna</b></p> <p>I fondi contrattuali 2018 per i quali la presente Ipotesi di CCI alla sezione D dispone, sono fondi provvisori da quantificarsi in via definitiva in sede di consuntivo 2018. La natura provvisoria dei fondi viene espressamente richiamata anche dall'Ipotesi di CCI a cui accede la presente relazione.</p>
<p><b>SEZIONE IV: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</b></p>	<p>a) Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, fatte salve le specifiche di cui alla sezione III, sono così riconducibili:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- € 1.430.345,38 al Fondo ex art. 11 CCNL 06.05.2010;</li> <li>- € 1.205.358,68 al Fondo ex art. 10 CCNL 06.05.2010</li> <li>- € 8.036.733,43 al Fondo ex art. 9 CCNL 06.05.2010</li> </ul>

	<p>b) Le risorse variabili sono pari ad € <b>2.731.465,01</b> e sono riconducibili:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- per € <b>2.682.745,18</b> alle disponibilità residue dei fondi contrattuali ex artt. 9, 10 del CCNL 06.05.2010 relativi agli anni 2016 e 2017;</li> <li>- per € <b>48.719,83</b> alle economie derivanti da piani di razionalizzazione anno 2016 ex art. 16 D.L. 98/2011 ad incremento del fondo di risultato 2017.</li> </ul> <p>L'ammontare complessivo del fondo sottoposto a certificazione, costituito come nel dettaglio indicato alle precedenti lett. a) e b) risulta pari a:  <b>(€ 10.672.437,49+ € 2.682.745,18+€ 48.719,83) = € 13.403.902,5</b></p>
<b>SEZIONE V: Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</b>	<b>Nessuna</b>

### MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

<b>SEZIONE I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione</b>	<p>Le risorse disponibili nel fondo ex art. 10 CCNL 6.5.2010 "Trattamento accessorio condizioni di lavoro" vengono diminuite della quota annuale di recupero di € <b>73.474,27</b> prevista dal piano di rientro triennale dello splafonamento del medesimo fondo negli anni 2015, 2016 e 2017 come previsto dalla nota dell' AV5 prot. 50248 del 29/6/2018 in ottemperanza alla nota del Collegio Sindacale Asur prot. n. 8569 del 20/3/2018. Detto importo costituisce quota indisponibile per la contrattazione ed è stato comunicato all' UO Economico - Finanziario in Tab. 11 per la registrazione nel Bilancio 2018 come un minor accantonamento al conto 0202010101 "Fondo oneri da liquidare al personale".</p>
<b>SEZIONE II: Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo</b>	<p>Le risorse di cui alla lettera a) della Sezione IV sono destinate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; per € <b>1.430.345,38</b> alla remunerazione degli istituti contrattuali finanziati dal fondo ex art. 11 CCNL 06.05.2010 e nello specifico alla retribuzione di risultato correlata alla realizzazione degli obiettivi di budget (performance organizzativa) nonché alla performance individuale;</li> <li>&gt; per € <b>1.205.358,68</b> alla remunerazione degli istituti contrattuali collegati al trattamento accessorio per le particolari condizioni di lavoro anno 2018 espressamente finanziati dal fondo ex art. 10 CCNL 06.05.2010;</li> <li>&gt; per € <b>8.036.733,43</b> alla remunerazione degli istituti contrattuali propri del fondo di posizione ex art. 9 CCNL 06.05.2010 anno 2018.</li> </ul> <p>Le risorse di cui alla lettera b) della Sezione IV, sono destinate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; per € <b>2.731.465,01</b> alla remunerazione della retribuzione di risultato dell'anno 2016 e 2017 da corrispondersi con le modalità espressamente indicate dalla presente Ipotesi di CCI.</li> </ul>
<b>SEZIONE III: (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare</b>	<b>Nessuna</b>
<b>SEZIONE IV: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione</b>	<p>a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dalla presente Ipotesi di Contratto Integrativo <i>(determinato dal totale del modulo II, sezione I)</i>: € <b>73.474,27</b> prevista dal piano di rientro triennale dello splafonamento del</p>

	<p><b>medesimo fondo negli anni 2015,2016 e 2017 come previsto dalla nota dell' AV5 prot. 50248 del 29/6/2018 in ottemperanza alla nota del Collegio Sindacale Asur prot. n. 8569 del 20/3/2018.</b></p> <p>b) Totale destinazioni specificatamente regolate dalla presente Ipotesi di Contratto Integrativo (<i>determinato dal totale del modulo II, sezione II</i>):  (€ 10.672.437,49 + € 2.682.745,18 +€ 48.719,83-73.474,27) =  <b>€ 13.330.428,23</b></p> <p>c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare (<i>esposto nel modulo II, sezione III</i>): <b>nessuna</b></p> <p>d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (modulo I, sezione IV – costituzione del Fondo):  (€ 10.672.437,49 + € 2.682.745,18 +€ 48.719,83-73.474,27) =  <b>€ 13.330.428,23</b></p>
<b>SEZIONE V: Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>	<b>Nessuna</b>
<b>SEZIONE VI: Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale</b>	Si attesta che le risorse dei fondi sono utilizzate per le finalità proprie di ciascun fondo e nel rispetto del principio di attribuzione selettiva per l'erogazione degli incentivi economici e del principio di corrispettività ex art. 7 comma 5 del D.Lgs 165/2001.

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

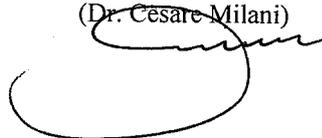
	ANNO	2017	2018	Variazione
<b>Sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti</b> (completo delle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute espresse in euro)	<u>Fondo retrib.di risultato annuo:</u>			
	Costituzione del fondo (Mod. 1):	€ 1.430.345,38	€ 1.430.345,38	€ 0
	Destinazione del fondo (Mod. 2):	€ 1.430.345,38	€ 1.430.345,38	€ 0
	<u>Fondo condizioni di lavoro annuo:</u>			
	Costituzione del fondo (Mod. 1):	€ 1.205.358,68	€ 1.205.358,68	€ 0
	Destinazione del fondo (Mod. 2):	€ 1.205.358,68	€ 1.205.358,68	€ 0
	<u>Fondo posizione annuo:</u>			
	Costituzione del fondo (Mod. 1):	€ 8.036.733,43	€ 8.036.733,43	€ 0
	Destinazione del fondo (Mod. 2):	€ 8.036.733,43	€ 8.036.733,43	€ 0
	<u>Disponibilità fondo ex artt. 9 CCNL 06.05.2010 anno 2016 per le quali la presente Ipotesi di CCI dispone:</u>			
	Importo accertato (Mod. 1):	€ 1.378.515,94		
	Destinazione importo (Mod. 2):	€ 1.378.515,94		
	<u>Disponibilità fondo ex art. 9 CCNL 06.05.2010 anno 2017 per le quali la presente</u>			

	<u>Ipotesi di CCI dispone:</u>		
	Importo accertato	(Mod. 1):	€ 1.304.229,24
	Destinazione importo	(Mod. 2):	€ 1.304.229,24
	<u>Economie piano di razionalizzazione anno 2016 (art. 16 D.L. 98/2011 ad incremento del fondo di risultato 2017 per le quali la presente Ipotesi di CCI dispone:</u>		
	Importo accertato	(Mod. 1):	€ 48.719,83
	Destinazione importo	(Mod. 2):	€ 48.719,83
<u>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa:</u>			
Importo accertato	(Mod. 1):	€ -73.474,27	
Destinazione importo	(Mod. 2):	€ -73.474,27	

**MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio**

<p><b>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</b></p>	<p>Gli strumenti della contabilità economico-finanziaria quali il budget e il monitoraggio trimestrale dei fondi contrattuali sono posti a presidio del rispetto dei limiti di spesa di detti fondi, nelle varie fasi di programmazione, gestione e controllo della spesa con conseguente responsabilizzazione delle figure preposte al corretto impiego delle risorse.</p>
<p><b>SEZIONE II: Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato</b></p>	<p>Il limite di spesa di ciascun fondo contrattuale dell'anno 2017 così come determinato con provvedimento n. 705/AV5 del 7.06.2018 è stato rispettato.</p> <p>L'ammontare complessivo dei fondi contrattuali anno 2017 è altresì rientrato nei limiti di spesa, così come attestato nella Determina n. 705/AV5 del 7.06.2018.</p> <p>Le economie dei fondi contrattuali 2017 unitamente alle economie derivanti dai piani di razionalizzazione 2016 ex art. 16 D.L. 98/2011 poste ad incremento del fondo di risultato 2017, risultano accantonate nel Conto Economico di Bilancio "Fondo Oneri da liquidare al personale" la cui consistenza complessiva è stata rilevata in sede di Consuntivo 2017.</p>
<p><b>SEZIONE III: Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo</b></p>	<p>Le disponibilità finanziarie dell'Amministrazione consentono la copertura delle diverse voci di destinazione dei fondi contrattuali.</p>

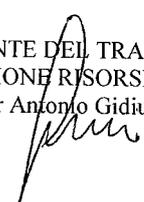
IL DIRETTORE DI AREA VASTA 5  
(Dr. Cesare Milani)



IL DIRIGENTE RESPONSABILE U.O.C.  
GESTIONE RISORSE UMANE  
(Dr. Silvio Maria Liberati)



IL DIRIGENTE DEL TRATTAMENTO ECONOMICO  
GESTIONE RISORSE UMANE  
(Dr. Antonio Gidiucci)



Ascoli Piceno, li 15.05.2019