

AREA RISORSE UMANE

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA ALLA DETERMINAZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA del COMPARTO - IPOTESI DI ACCORDO N° 1 / 2016

redatta in conformità allo schema della circolare MEF-DRGS-IGOP n°25 del 19 luglio 2012

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Con deliberazione n. 681 del 26/07/2016 sono stati costituiti i Fondi contrattuali anche dell'Area del Comparto per l'anno 2016.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Fondo Posizione e Fasce consolidato al 31.12.2009 (art.31 CCNL 19/04/2004 modificato dall'art.9 c.2 CCNL 31/07/2009)	€ 5.275.467,10
Fondo Produttività consolidato al 31.12.2009 (art.30 CCNL 19/04/2004 modificato dall'art.8 CCNL 31/07/2009)	€ 4.312.965,15
Fondo particolari condizioni di lavoro e straordinario consolidato al 31.12.2009 (art.29 CCNL 19/04/2004 modificato dall'art.7 CCNL 31/07/2009)	€ 5.798.222,98
TOTALE	€ 15.386.655,23

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Fondo posizione e fasce - non operati-	
Fondo particolari condizioni di lavoro e straordinario -non operati-	
Fondo produttività (art.32 CCNL 19.04.2004;art.33 c.2 lett.c; art.6; art.11)	€ 512.591,84

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

RIA personale cessato dal servizio (art.3,c.3,lett.a, CCNL 20.09.2001 II biennio ec.2000-2001)	€ 56.630,93
--	-------------

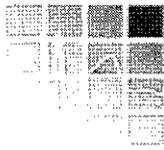
Sezione II – Risorse variabili

Risorse di cui all'art.30, comma 3, lett. c) del CCNL 19/04/2004	€ 1.716.281,68
--	----------------

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

In questa sezione sono valorizzate tutte le poste corrispondenti ai vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo.

a) fondo posizione e fasce (abbattimento 5% da Piano di Rientro 2007-2009)	€ 264.831,80
b) fondo part.cond.lav. e straordinario (abbattimento 5% da Piano di Rientro 07-09)	€ 215.648,30
c) fondo produttività (abbattimento 5% da Piano di Rientro 2007-2009)	€ 315.540,70



AREA RISORSE UMANE

applicazione art.9 c.2 bis DL 78/2010 convertito in Legge 122/2010

fondo posizione e fasce	€ 107.376,00
fondo part.cond.lav e straordinario	€ 127.935,92
fondo produttività	€ 87.434,53

applicazione art.1, comma 236, Legge n.208/2015

fondo posizione e fasce	€ 111.101,54
fondo part.cond.lav e straordinario	€ 89.821,36
fondo produttività	€ 131.428,37
TOTALE COMPLESSIVO	€ 16.221.041,14

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione contiene la sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	€ 14.504.759,46
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione;	€ 1.716.281,68
c) Totale Fondo 2016 sottoposto a certificazione	€ 16.221.041,14

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato.

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

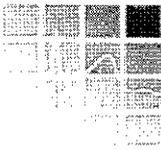
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

a) Totale destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 14.504.759,46
--	-----------------

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si riportano di seguito i residui complessivamente esposti nella lett. b), sezione IV modulo I, nella loro suddivisione:

- Totale residui su Fondo posizione e fasce 2015	€ 444.791,20
- Totale residui su Fondo produttività collettiva 2015	€ 871.490,48
- Totale residui su Fondo part.cond.lav.e straordinario	€ 400.000,00
TOTALE	€ 1.716.281,68



AREA RISORSE UMANE

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- Parte non pertinente al presente Accordo

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

Questa sezione contiene la sintesi delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

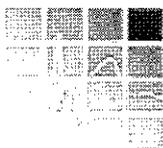
- d) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della *sezione I* di questo *Modulo*): € 14.504.759,45
- e) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della *sezione II* di questo *Modulo*): € 1.716.281,68
- f) 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): € 16.221.041,14

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

- a. Per la copertura finanziaria della progressione economica orizzontale (PEO) di cui all'ipotesi di Accordo è necessaria presuntivamente la somma complessiva di Euro 667.224,50 da svilupparsi in anni due (2016-2017). A fronte dell'ammontare del Fondo 2016 FASCE, POS.ORG., EX IND.QUALIF. E IND.PROF.SPEC. (art.9 CCNL 31.07.2009) originariamente quantificato in euro 4.848.788,67 e nel rispetto delle destinazioni di utilizzo attuali del suddetto Fondo che ammontano ad euro 4.703.680,13 (giusta tabella presentata dall'Area Risorse Umane), è indispensabile l'incremento del Fondo Fasce anzidetto per la parte eccedente il residuo di €145.108,54 (Fondo iniziale-utilizzo del Fondo iniziale), ovvero nella misura di € 522.115,96 (€145.108,54+€ 522.115,96= € 667.224,50), attingendo dal Fondo produttività 2016, in coerenza con quanto prescritto dall'art.38, comma 7, del CCNL 7.04.1999, che prevede sino ad una decurtazione massima del 15% e per una volta sola.



AREA RISORSE UMANE

In conseguenza di ciò, atteso che il Fondo produttività 2016 si attesta ad euro 5.735.909,79 (come da delibera n. 681 del 26/07/2016), l'importo da storicizzare a Fondo Fasce è pari ad euro 522.115,96, ovvero pari al 9,11%

Si attesta dunque, anche mediante la manovra consentita dal Contratto citato, il rispetto della copertura sia delle destinazioni di utilizzo del Fondo "Fasce" 2016, sia la capienza per finanziare la progressione economica orizzontale di cui all'ipotesi di Accordo di contrattazione integrativa 2016.

Fondo Fasce 2016	Destinazioni di utilizzo Fondo fasce 2016	Residuo Fondo fasce 2016	Incremento ex art. 38, comma 7, del CCNL 7.04.1999 nella misura del 9,11% del Fondo produttività	Totale Fondo Fasce 2016°
4.848.788,67	4.703.680,13	145.108,54	522.115,96	5.370.904,63

Fondo Produttività 2016			Decremento ex art. 38, comma 7, del CCNL 7.04.1999 nella misura del 9,11% del Fondo produttività	Totale Fondo Produttività 2016
5.735.909,79			522.115,96	5.213.793,83

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO (CERTIFICATO) DELL'ANNO PRECEDENTE

CONFRONTO FONDI CONTRATTUALI COMPARTO ANNI 2015-2016				
	ANNO 2015	ANNO 2016	variazione in val.assoluto	in %
FONDO FASCE, POS.ORG., EX IND.QUALIF. E IND.PROF.SPEC.				
IMPORTO CONSOLIDATO ANNO PRECEDENTE 2014 PER IL 2015; 2015 PER IL 2016	4.924.428,63	4.959.890,21	-35.461,58	0,72
RIA PERSONALE CESSATO 2015- pro quota-	35.461,58		35.461,58	
INCREMENTO PER SPOSTAMENTO RISORSE DA FONDO PRODUTTIVITA'	-	-	-	
DECREMENTO FONDO (art.1, comma 236, Legge 28 dicembre 2015, n.208)		-111.101,54	111.101,54	
TOTALE RISORSE FISSE	4.959.890,21	4.848.788,67	111.101,54	-2,24
FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARI CONDIZIONI DI DISAGIO				
IMPORTO CONSOLIDATO ANNO PRECEDENTE 2014 PER IL 2015; 2015 PER IL 2016	4.009.882,36	4.009.882,36	0,00	
DECREMENTO FONDO (art.1, comma 236, Legge 28 dicembre 2015, n.208)		-89.821,36	89.821,36	
TOTALE RISORSE FISSE	4.009.882,36	3.920.061,00	89.821,36	-2,24



FONDO PRODUTTIVITA'				
IMPORTO CONSOLIDATO ANNO PRECEDENTE 2014 PER IL 2015; 2015 PER IL 2016	5.867.338,16	5.867.338,16		0,00
DECREMENTO PER SPOSTAMENTO RISORSE DA FONDO PRODUTTIVITA'	-	-		-
DECREMENTO FONDO (art.1, comma 236, Legge 28 dicembre 2015, n.208)		-131.428,37		131.428,37
TOTALE RISORSE FISSE	5.867.338,16	5.735.909,79		131.428,37
TOTALE COMPLESSIVO FONDI COMPARTO CONFRONTO 2015/2016	14.837.110,73	14.504.759,45		332.351,28
				-2,24

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

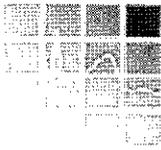
Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione.

Considerato che l'A.O.U.P. è in contabilità economico-patrimoniale sin dall'1.01.2002, nonché utilizza il Piano dei Conti aziendale, che dall'anno 2016 è sovrapponibile al Piano dei Conti istituito dalla Regione siciliana, giusta deliberazione n.1206 del 21.12.2015; conseguentemente i costi vengono esposti nella suddetta struttura e non nei "capitoli di bilancio", struttura contabile che accoglie le spese per gli Enti in Contabilità finanziaria.

L'Ufficio Monitoraggio spesa del personale, incardinato nell'Area Risorse Umane, effettua il monitoraggio dei costi iscritti in contabilità, rispetto alle evidenze che derivano dalla procedura operativa CSA, di cui è dotata l'Area per la contabilizzazione degli stipendi, con cadenza trimestrale (in occasione della produzione dei CE di periodo), nonché a consuntivo dell'E.F. in argomento, andando a verificare la quadratura dei singoli Fondi a costo, in ragione di competenza economica, nonché il debito verso il personale dipendente originatosi dalla gestione dell'Esercizio, in perfetto bilanciamento con le scritture della CO.GE.

I conti accesi nella struttura del Piano dei Conti aziendale per accogliere le rilevazioni di cui sopra, sono i seguenti:

5.02.01.16	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	MACROVOCE IN CUI VENGONO RIEPILOGATI TUTTI I COSTI INERENTI IL PERSONALE UNIVERSITARIO AREA SANITARIA (DIRIGENZA E COMPARTO)
5.02.02.03	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	MACROVOCE IN CUI VENGONO RIEPILOGATI TUTTI I COSTI INERENTI IL PERSONALE UNIVERSITARIO AREA NON SANITARIA (DIRIGENZA E COMPARTO)
5.05.01.01	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.MEDICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.05.01.02	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.SANITARIO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.05.02	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.DEL COMPARTO SANITARIO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.06.01	B.6.A) Costo del personale dirigente	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.DIRIGENTE PROFESSIONALE AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E



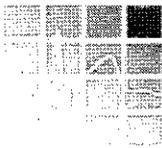
5.06.02	ruolo professionale	DETERMINATO
5.07.01	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.DEL COMPARTO PROFESSIONALE AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.07.02	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.DIRIGENTE TECNICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.COMPARTO TECNICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO E ALTRO
5.08.01	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.DIRIGENTE AMMINISTRATIVO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO
5.08.02	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS.COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO E ALTRO

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

Nel modello D.1.2 consuntivo 2015, modello di monitoraggio della spesa del personale istituito dal Ministero della Salute, elaborato dall'AOUP, si ha dimostrazione che nell'anno 2015 è stato rispettato il limite di spesa dei Fondi contrattuali 2015, pari ad euro 30.820.245,99 (giusta deliberazione n.1126 del 15.12.2015). Come è noto, il modello è altresì allineato con il dato contabile esposto nel CE consuntivo 2015.

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

COMPARTO			COSTI 2015 DA FONDI CONTRATTUALI
	UNIVERSITARIO	sanitario	3.176.289,06
		professionale	20.214,04
		tecnico	2.477.277,50
		amministrativo	1.922.531,90
		sub-totale	7.596.312,50
	AZIENDALE		
	sanitario	5.707.118,88	
	professionale	11.797,25	



	tecnico	867.761,24
	amministrativo	654.120,86
	<i>sub-totale</i>	<i>7.240.798,23</i>
TOTALE COMPLESSIVO COSTI PER FONDI CONTRATTUALI		14.837.110,73

Gli oneri riflessi a carico Ente, forfetariamente, vengono stimati nella misura del 26,68%

Palermo, 22 settembre 2016

La Responsabile del procedimento
Dott.ssa Vincenza Messina

La Dirigente Responsabile
Area Risorse Umane
Dott.ssa Duilia Martellucci

Il Direttore Amministrativo
Dott. Roberto Colletti

Il Direttore Generale
Dott. Renato Li Donni