

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione dei Fondi per la contrattazione integrativa è avvenuta con Delibera Commissariale n. 918/2018, così integrata con Delibera C.S. n. 494 del 29/11/2022. Inoltre, con l'art. 2 del presente CIDA, nell'ambito della permeabilità dei fondi, è stato consolidato un trasferimento di somme dal Fondo Condizioni di Lavoro al Fondo Posizione.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- **Risorse storiche consolidate**

Le risorse storiche consolidate sono quelle riferite all'anno 2018, come di seguito schematizzate, tenuto conto del trasferimento stabile di somme disposto dall'art. 2 del presente CIDA:

FONDO POSIZIONE	€ 674.567,05
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO	€ 56.641,29
FONDO RISULTATO	€ 93.103,59

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni**

FONDO POSIZIONE	€ 8.932,30
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO	€ 6.825,00
FONDO RISULTATO	€ 6.844,50

- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

Non sono stati effettuati incrementi aventi carattere di certezza e stabilità.

Sezione II - Risorse variabili

Non sono state individuate risorse variabili.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Nell'anno di validità del presente CIDA non sono state previste decurtazioni dei fondi.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

UIL FPL
UB

B

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

FONDO POSIZIONE	€ 674.567,05
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO	€ 56.641,29
FONDO RISULTATO	€ 93.103,59
TOTALE	€ 846.913,73

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

Nessuna.

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione

TOTALE a) + b)	€ 846.913,73
----------------	---------------------

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono risorse allocate all'esterno del fondo.

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

Nelle Sezioni che seguono vengono sintetizzate le modalità di concreto utilizzo dei fondi, come formalmente concordato dalle Parti con il CIDA 2017.

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

Nella tabella che segue sono rappresentate quelle poste dei fondi che hanno natura obbligatoria e, di conseguenza, non possono essere oggetto di negoziazione.

Retribuzione di posizione minima e indennità di struttura complessa	€ 634.870,47
Indennità di rischio radiologico	€ 1.239,48
TOTALE	€ 636.109,95

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Nella tabella seguente sono rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale, come formalizzate nel presente CIDA.

Indennità posizione variabile aziendale	€ 48.628,88
Retribuzione di risultato	€ 162.174,90
TOTALE	€ 210.803,78

CR

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non ci sono poste ed istituti economici ancora da regolare.

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

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

Sezione I	Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo	€ 636.109,95
Sezione II	Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 210.803,78
Sezione III	Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
TOTALE	Totale che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (costituzione del fondo)	€ 846.913,72

CR
CR
CR
CR

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussistono destinazioni allocate all'esterno dei fondi.

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: come visto nelle precedenti sezioni, nessun trattamento accessorio poteva essere finanziato con risorse non aventi carattere fisso e continuativo, essendo pari a zero tale voce eventuale di alimentazione del fondo.
- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: come espressamente indicato nel contratto integrativo, il fondo di risultato è attribuito solo al completamento del procedimento di valutazione e con carattere di selettività, in quanto il risultato finale della valutazione costituirà il parametro per calcolare l'indennità spettante.

CR

UIL FIL
UB

CR

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

Le voci esposte nei Moduli e nelle Sezioni precedenti consentono al Revisore dei Conti una visione di sintesi quantitativa delle poste che costituiscono i fondi e che sono state negoziate nel presente CIDA.

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

Nel presente Modulo si dà conto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo, sia nella fase programmatoria della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Il Modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

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 Bilancio di previsione ARPACAL dell'anno di competenza del presente CIDA reca un capitolo di spesa (1201011601) dedicato al Fondo per la contrattazione integrativa della Dirigenza SPTA e MEDICA, dove sono stati appostati € 915.607,13, rendeva pienamente capiente detto capitolo a soddisfare le spese per il trattamento accessorio di tutta la dirigenza.

Le somme necessarie a garantire la copertura finanziaria degli emolumenti di cui trattasi sono confluiti nell'avanzo di amministrazione e stanziati in conto competenza anno 2022 in ragione del fatto che a suo tempo non sono stati sottoscritti i relativi CIDA, le relative risorse 'non sono state impegnate stante l'assenza dell'obbligazione giuridicamente vincolante.

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

In conseguenza di quanto specificato nella precedente Sezione, la copertura finanziaria delle risorse di cui alla Sezione II, trova adeguata copertura in conto del Bilancio di Previsione – esercizio 2022 – stante l'avvenuta assunzione dell'impegno di spesa n. 634/2022 giusta delibera 433/2022, successivamente integrate per € 23.337,60 (Delibera C.S. n. 494/2022) in ragione degli artt. 94,95 e 96 del CCNL Area Sanità del 19/12/2019.

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

Come specificato nella precedente Sezione I, la copertura delle diverse voci di trattamento accessorio della Dirigenza grava interamente su un unico capitolo di spesa (1201011601)

all'interno del quale sono fatte gravare le diverse componenti economiche previste dal CCNL e dal CIDA, globalmente intese sia per la Dirigenza SPTA che per la Dirigenza Medica. Trattandosi di una contrattazione integrativa che giunge successivamente al periodo di competenza temporale, la disponibilità effettiva è confermata non solo dall'appostamento nel Bilancio di previsione ma anche dai dati di consuntivo della spesa effettiva e delle somme ancora disponibili a residuo.

U/L FPL
W3