Relazione tecnico-finanziaria in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2020.

Modulo I – La costituzione dei Fondi

Il fondo destinato alla Retribuzione di risultato per la Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa (Delibera n. 974 del 25/08/2021) è stato costituito come previsto dal CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018 e quindi incrementato ai sensi dell'art. 91 del medesimo contratto, in quanto, in quanto gli incrementi contrattuali non rientrano nel limite di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n.75/2017, ai sensi dell'art.11 del Decreto Legge 14 dicembre 2018, n. 135, convertito in L. 11/02/2019 n. 12, perché finanziati da risorse definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica per i rinnovi contrattuali..

Inoltre, la Magistratura Contabile ha riconosciuto al di fuori dal limite di consistenza dei fondi le seguenti voci:

a) compensi agli avvocati civici per la sola componente delle cause vinte riversate da terzi;
b) risparmi ottenuti da piani di razionalizzazione della spesa di cui all'art. 16 – comma 4 del D.L.98/2011 (nel limite massimo del 50% delle economie realizzate).

Il MEF ha, inoltre, individuato altre componenti da escludere, tra le quali gli importi versati da terzi (es. sponsorizzazioni, convenzioni) o derivanti da disposizioni normative nazionali o regionali.

Il D.L. 18/03/2020 n. 18, convertito con L. 24 aprile 2020, n.27, all'art. 1 - Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del Servizio Sanitario Nazionale – comma 1, prevede che "Per l'anno 2020, allo scopo di incrementare le risorse destinate alla remunerazione delle prestazioni di lavoro straordinario del personale sanitario dipendente delle aziende e degli enti del Servizio sanitario nazionale direttamente impiegato nelle attività di contrasto alla emergenza epidemiologica determinata dal diffondersi del COVID-19, i fondi contrattuali per le condizioni di lavoro della dirigenza medica e sanitaria dell'area della sanità e i fondi contrattuali per le condizioni di lavoro e incarichi del personale del comparto sanità sono complessivamente incrementati, per ogni regione e provincia autonoma, in deroga all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, dell'importo indicato per ciascuna di esse nella tabella di cui all'allegato A che costituisce parte integrante del presente decreto. Per effetto....."

L'art. 2, comma 6, lett. b) del D.L. n. 34 del 19 maggio 2020, convertito con L. 17 luglio 2020 n. 77, ha stabilito che "Tali importi possono essere incrementati, fino al doppio degli stessi, dalle Regioni e dalle e dalle Province autonome, con proprie risorse disponibili a legislazione vigente, fermo restando l'equilibrio economico del Sistema Sanitario della Regione e della Provincia autonoma, per la remunerazione delle prestazioni di cui al comma 1, ivi incluse le indennità previste dall'articolo 86, comma 86, comma 6, del CCNL 2016-2018 del 21 maggio 2018".

In applicazione del citato articolo, la Regione Umbria e le Organizzazioni e Confederazioni Sindacali della Dirigenza e del Comparto, in data 5 maggio 2020, hanno sottoscritto l'Accordo finalizzato all'assegnazione alle Aziende Sanitarie delle risorse destinate al salario accessorio per la gestione dell'emergenza COVID-19 ed all'utilizzo delle stesse. Con il medesimo Accordo sono stati definiti i criteri per la distribuzione di dette risorse finalizzati a riconoscere il particolare impegno profuso dal personale delle Aziende Sanitarie Regionali nella gestione della situazione sanitaria emergenziale determinatasi.

Con DGR n. 4005 del 13/05/2020 la Regione Umbria ha proceduto all'assegnazione delle suddette risorse alle Aziende Sanitarie ed in particolare ha assegnato all'Azienda USL Umbria 1:

- € 342.000, destinare a remunerare l'indennità di malattie infettive
- € 3.239.447,00 destinate alla performance organizzativa una tantum
- € 400.000,00 destinate allo straordinario

Con Delibera del Direttore Generale n. 607 del 21/05/2020 si è preso atto della sopra citata DGR e si è stabilito di:
-corrispondere al personale dipendente avente diritto la retribuzione accessoria straordinaria ed aggiuntiva a titolo di produttività una tantum, finalizzata a remunerare l'apporto del personale nella gestione della fase emergenziale e nel conseguimento dell'obiettivo di performance organizzativa di tutto il sistema sanitario regionale;
-corrispondere al personale avente diritto l'indennità di malattie infettive ed il compenso per lavoro straordinario, relativi alle prestazioni rese nei mesi di marzo, aprile e maggio 2020;
-disporre l'incremento dei rispettivi Fondi Contrattuali anno 2020 del personale della Dirigenza e del Comparto.

L'art. 91- comma 9 – CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018, in merito all'utilizzo degli avanzi dei fondi, dispone che:
"9. Alle risorse rese disponibili ai sensi del comma 8 sono altresì sommate eventuali risorse residue del presente Fondo, nonché del Fondo di cui all'art. 90, stanziate a bilancio e certificate dagli organi di controllo, qualora non sia stato possibile utilizzarle integralmente nell'anno di riferimento, le quali sono vincolate a retribuzione di risultato. Resta comunque fermo l'obbligo dell'integrale destinazione delle risorse nell'anno contabile di competenza."

Il fondo di cui trattasi è stato certificato dal Collegio Sindacale con verbale n. 15 del 17/08/2021.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate
La parte "storica" del Fondo per la Retribuzione di risultato e altri per la qualità della prestazione individuale per l'anno 2020 è stata quantificata, ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti sopra citate, come di seguito specificato:

Art. 10 CCNL 6/5/2010 II° Biennio Economico 2008-2009 del Personale della Dirigenza SPTA Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale

DIRIGENZA PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA		
Fondo storicizzato al 31/12/2016	**€**	**32.531,50**
Incremento rinnovo contrattuale CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018	**€**	**9.503,00**
Totale risorse fisse	**€**	**42.034,50**

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Dirigenza PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA		
Descrizione*	Importo	
Incremento art. 52, comma 8 CCNL 8/6/2000 Onorari e compensi professionali	€	905,97
Progetto finanziato Cucinelli	€	2.181,49
Risorse aggiuntive Regionali finalizzate alla Retribuzione di Risultato COVID una tantum	€	4.180,00
Totale risorse variabili	**€**	**7.267,46**
Residui anni precedenti (Fondo ALPI 2018)	€	21.521,56
Totale	**€**	**28.789,02**

Sezione III– Decurtazioni del Fondo

Non sono state apportate riduzioni al Fondo per la Retribuzione di risultato.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Dirigenza PROFESSIONALE, TECNICA, AMMINISTRATIVA		
Descrizione*	Importo	Conto Co.Ge.
Somme non utilizzate Fondo art. 10 - C.C.N.L. 06/05/2010	€ 42.346,50	**1900100400** Debito verso Personale Dipendente per indennità, competenze, e retribuzione di risultato
Somme non utilizzate Fondo art. 8 – C.C.N.L. 06/05/2010	€ 186.175,77	
Somme non utilizzate Fondo art. 9 – C.C.N.L. 06/05/2010	€ 17.407,30	
Totale avanzi	**€ 245.929,57**	
Residui anni precedenti (Fondo ALPI 2018)	€ 21.521,56	
Totale	**€ 267.451,13**	

Specifica delle spese sul Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa - Art. 8 CCNL 06/05/2010 - Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa del Servizio Sanitario Nazionale – II° biennio economico 2008/2009:

Dirigenza PROFESSIONALE, TECNICA, AMMINISTRATIVA		
Descrizione	Importo	Conto Co.Ge.
FONDO anno 2020	**€ 687.900,72**	**4001023** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente Tempo Indeterminato. **4001025** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente Tempo Determinato **4101023** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Tecnico Tempo Indeterminato **4101025** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Tecnico Tempo Determinato **4201023** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Amministrativo Tempo Indeterminato. **4201025** Stipendio tabellare e altre competenze fisse attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Amministrativo Tempo Determinato
RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE FISSA	€ 47.560,18	
RETRIBUZIONE POSIZIONE PARTE VARIABILE	€ 374.123,77	
INDENNITA' INCARICO STRUTTURA COMPLESSA	€ 80.041,00	
TOTALE SPESA	**€ 501.724,95**	
AVANZO	**€ 186.175,77**	

Sulla colonna "Conto Co.Ge." è stato riportato il conto di costo sul quale, nell'anno 2020, sono stati imputati mensilmente i pagamenti della voce stipendiale "Onorari e compensi professionali.
Il dettaglio delle somme iscritte nel Conto Co.Ge. 400 20 105, è rilevabile dal data base elaborato dall'applicativo che interfaccia la procedura di elaborazione degli stipendi con la procedura contabile.

Specifica delle spese sul Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro - Art. 9 CCNL 06/05/2010 - Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica ed Amministrativa del Servizio Sanitario Nazionale – II° biennio economico 2008/2009:

Descrizione	Importo	Conto Co.Ge.
FONDO anno 2020	**€ 23.424,79**	**3902045** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente non medico Tempo Indeterminato **3902048** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale
IND. POLIZIA GIUDIZIARIA	€ 723,00	
IND. RISCHIO RX	0,00	
IND. SERVIZIO FESTIVO	0,00	
IND. PRONTA DISPONIBILITÀ	€ 5.288,87	

ORE DI PRONTA DISPONIBILITÀ	0,00	personale dirigente non medico Tempo Determinato **4002043** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Professionale Tempo Indeterminato **4002045** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Professionale Tempo Determinato **4102043** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Tecnico Tempo Indeterminato **4102045** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Tecnico Tempo Determinato **4202043** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo Amministrativo Tempo Indeterminato **4202045** Indennità contrattuali ed altre indennità attività non commerciale personale dirigente del Ruolo amministrativo Tempo Determinato **3902025** Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico Tempo Indeterminato **3902028** Straordinario attività non commerciale personale dirigente non medico Tempo Indeterminato
STRAORDINARIO IN REPERIBILITÀ	5,62	
STRAORDINARIO NOTTURNO O FESTIVO IN REPERIBILITÀ	0,00	
STRAORDINARIO NOTTURNO E FESTIVO IN REPERIBILITÀ	0,00	
STRAORDINARIO FERIALE	0,00	
STRAORDINARIO NOTTURNO O FESTIVO	0,00	
TOTALE SPESA	**€ 6,017,49**	
AVANZO	**€ 17.407,30**	

Specifica delle spese sul Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - Art. 10 CCNL 06/05/2010 - Dirigenza Sanitaria, Professionale, Tecnica ed Amministrativa del Servizio Sanitario Nazionale – II° biennio economico 2008/2009:

Descrizione	Importo	Conto Co.Ge.
FONDO anno 2020 (Delibera n. del)	**€ 49.301,96**	**400 20 103** Retribuzione di Risultato attività non commerciale personale dirigente tempo indeterminato Ruolo Professionale **410 20 103** Retribuzione di Risultato attività non commerciale personale dirigente tempo indeterminato Ruolo Tecnico **420 20 103** Retribuzione di Risultato attività non commerciale personale dirigente tempo indeterminato Ruolo Amministrativo
Importo già corrisposto per Onorari e compensi professionali	€ - 905,97	
Progetto finanziato Cucinelli	€ - 1.869,49	
Risorse Regionali finalizzate Retribuzione di Risultato COVID una tantum	€ - 4.180,00	
Somme non utilizzate Fondo art. 10 - C.C.N.L. 06/05/2010	**€ 42.346,50**	
Somme non utilizzate Fondo art. 8 – C.C.N.L. 06/05/2010	**€ 186.175,77**	
Somme non utilizzate Fondo art. 9 – C.C.N.L. 06/05/2010	**€ 17.407,30**	
Residui anni precedenti (Fondo ALPI 2018)	€ 21.521,56	
Totale	**€ 267.451,13**	

Sulla colonna "Conto Co.Ge." è stato riportato il conto di costo sul quale, nell'anno 2020, sono stati imputati mensilmente i pagamenti della voce stipendiale "Retribuzione di risultato".
Il dettaglio delle somme iscritte nel Conto Co.Ge. 400 20 105, è rilevabile dal data base elaborato dall'applicativo che interfaccia la procedura di elaborazione degli stipendi con la procedura contabile.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Non ci sono risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

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.
Non ci sono destinazioni non regolate dal presente contratto.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Viene regolata dal contratto integrativo la somma di **€ 267.451,13** destinata alla Retribuzione di risultato per la Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa.

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare
Non ci sono destinazioni ancora da regolare per l'anno 2020.

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

Dirigenza PROFESSIONALE, TECNICA, AMMINISTRATIVA	
Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	**0**
Somme regolate dal contratto	**€ 267.451,13**
Destinazioni ancora da regolare	**0**

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Voce non presente.

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

a. L'applicazione dell'accordo di cui trattasi avverrà nel limite esclusivo delle disponibilità dello specifico fondo contrattuale di riferimento accertate a consuntivo.

b. La Retribuzione di Risultato è corrisposta nel rispetto di quanto previsto in materia di meritocrazia e premialità. In particolare, il fondo è distribuito sulla base della percentuale di raggiungimento degli obiettivi aziendali e specifici di Struttura e della valutazione individuale ottenuta.

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

Tabella 1
Il Fondo contrattuale per la Retribuzione di Risultato anno 2020 riguardante la Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa non ha subito variazioni rispetto a quello per l'anno 2019 se non per quanto riguarda gli incrementi conseguenti alla sottoscrizione del CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018.

Tabella 2
Il Fondo contrattuale per la Retribuzione di Risultato anno 2019 riguardante la Dirigenza Professionale, Tecnica ed Amministrativa non ha subito variazioni rispetto a quelli per l'anno 2018 se non per quanto riguarda gli incrementi conseguenti alla sottoscrizione del CCNL Area Funzioni Locali 2016/2018.

Negli anni 2019 e 2020 i fondi contrattuali sono stati utilizzati come previsto dal CCNL Comparto Sanità.

Nell'anno 2020 è stato rispettato il limite di spesa del personale di cui all'art 1, comma 55, lett. a, della Legge 27/12/2006, n. 296 (spesa del personale sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%).
Per quanto riguarda il tetto di spesa previsto dall'Art. 9, comma 28 del D.Lgs. 78/2010 (spesa per rapporti di lavoro flessibile), la specifica normativa sul reclutamento di personale durante la pandemia ha consentito, in deroga ai limiti di spesa, l'utilizzo di procedure straordinarie per il reclutamento del personale finalizzate a fronteggiare l'emergenza.

DIRIGENTE ad interim
U.O.C. RISORSE UMANE – TRATTAMENTO ECONOMICO PERSONALE DIPENDENTE – GESTIONE PERSONALE CONVENZIONATO E STRUTTURE CONVENZIONATE
Dott.ssa Sarnari Doriana

DIRIGENTE ad interim
U.O.C. RISORSE UMANE – TRATTAMENTO GIURIDICO PERSONALE DIPENDENTE
Avv. Giulia Silvestri

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

Sezione I
Il bilancio preventivo economico anno 2020 è stato adottato nel rispetto del limite in materia di spesa del personale previsto dall'art 1, comma 55, lett. a, della Legge 27/12/2006, n. 296 (spesa del personale sostenuta nell'anno 2004 ridotta dell'1,4%).
Nel corso dell'esercizio il rispetto del suddetto limite è stato costantemente monitorato e trimestralmente sono stati prodotti appositi report di verifica dell'andamento.

Sezione II
Nell'esercizio 2020, il cui bilancio è in corso di definizione, l'Azienda ha rispettato, come nel 2019, il limite di spesa del personale previsto dall'art 1, comma 55, lett. a, della Legge 27/12/2006, n. 296, come risulta dai dati a preconsuntivo.

Sezione III
Le diverse voci del Fondo sono imputate ai relativi e competenti conti di debito e/o fondo oneri del bilancio di gestione 2020 e sono stati integralmente finanziati.

Solo per il modulo IV

DIRIGENTE
U.O. CONTABILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA
Dott.ssa Daniela Menicucci