

**RELAZIONE**

**TECNICO-FINANZIARIA**

Modulo I

**La costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa**

**SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità**

**Risorse storiche consolidate**

Come da deliberazione del C.S. n. 307 del 14 maggio 2015 il fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica per l'anno 2014 ammonta ad euro 4.865.263,85.

Dal monitoraggio del fondo risulta che la spesa relativa all'anno 2014 ammonta ad euro 4.084.024,40 mentre le disponibilità residue ammontano ad euro 781.239,45

**Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**SEZIONE II – Risorse variabili**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica

anno 2014

Fondo consolidato al 31.12.2010	euro 4.865.263,85
Riduzione del fondo in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio	euro 0,00
Fondo consolidato per l'anno 2014	4.865.263,85

**SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato



## Modulo II

Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa

### SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

Disponibilità iniziale del fondo	euro 4.865.263,85
Destinazioni non disponibili, necessarie per fronteggiare la corresponsione mensile delle voci stipendiali	euro <u>4.084.024,40</u>
Residui al 31/12/2014	781.239,45
Destinazioni regolate dal presente accordo per passaggio di fascia	euro <u>660.000,00</u>
Residui fondo non destinati alle progressioni economiche orizzontali	euro 121.239,45

### SEZIONE II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Come risulta dall'accordo in esame, le risorse da destinare ai riconoscimenti di progressioni economiche orizzontali ammontano a euro 660.000,00

### SEZIONE III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Disponibilità iniziale del fondo	euro 4.865.263,85
Destinazioni non disponibili necessarie per fronteggiare la corresponsione mensile delle voci stipendiali	euro 4.084.024,40
Residui fondo non destinati alla contrattazione integrativa	euro 121.239,45
Destinazioni regolate dal presente accordo per passaggio di fascia	euro <u>660.000,00</u>

### 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 di vincoli di carattere generale:

Si attesta che nel fondo che finanzia le fasce del personale dell'area comparto, per l'anno 2014 risultano residui pari ad euro 781.239,45. Ciò permette di destinare euro 660.000,00 al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali con decorrenza 1° gennaio 2015.

Il fondo fasce per l'anno 2015, (al netto di eventuali risorse "fresche" derivanti dalla ricostituzione del fondo, resa possibile dalla legge di stabilità 2015 (L. n. 190 del 23.12.2014), parte da un consolidato di euro 4.865.263,85.

Da una stima virtuale dell'utilizzo del fondo anno 2015, ottenuto proiettando le voci di afferenza al fondo spettanti alle unità di personale previste nella attuale dotazione organica, si presume un residuo, anche nel 2015 di circa 795.000,00, sufficiente per consolidare la spesa aggiuntiva derivante dalla "storicizzazione" delle progressioni in oggetto.

## Modulo III

Schema generale riassuntivo dei Fondi per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Risorse	Anno 2014	Anno 2015
Risorse non disponibili in quanto necessarie per fronteggiare la corresponsione mensile delle voci stipendiali	4.084.024,40	4.744.024,40
Somme non disponibili per la contrattazione integrativa	121.239,45	121.239,45
Somme destinate dal presente accordo alla contrattazione integrativa per passaggio di fascia	660.000,00	0
totale fondo	4.865.263,85	4.865.263,85

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi 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**

Questa azienda tiene monitorata la gestione dei fondi aziendali in relazione agli importi di spesa dei singoli fondi ed effettua, di norma in coincidenza con le verifiche di bilancio, monitoraggi dello speso e dei residui.

**SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo del limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

Si attesta che è stato rispettato il vincolo introdotto dall'art. 9 comma II bis del Decreto 31 maggio 2010 n. 78, il limite del fondo contrattuale dell'anno 2010 è stato rispettato, opportunamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

**SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.**

Le risorse indicate nell'accordo in esame risultano allocate nel bilancio aziendale 2014 ai seguenti conti economici:

- 0509010304 Fasce retributive del personale ruolo sanitario – comparto
- 0509030204 Fasce retributive del personale ruolo tecnico – comparto
- 0509040204 Fasce retributive del personale ruolo amministrativo – comparto

**Il Direttore del Servizio  
Amministrazione del Personale**

(dott. Marco Biagini)

