

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate In questa parte va presentata alla certificazione la base di partenza del Fondo, riferita ad un preciso momento contrattuale definito usualmente in sede di Contratto collettivo nazionale di lavoro (o Contratto collettivo regionale/provinciale di lavoro).	Fondo consolidato anno 2010	
	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 2.157.893,19
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 65.103,22
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL In questa parte vanno commentati gli incrementi del fondo esplicitamente quantificati in sede di Ccnl. Tale tipologia di incremento ha la caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi acquisita definitivamente dal Fondo in esame a seguito di stipula definitiva del Contratto collettivo nazionale o regionale di riferimento, con le decorrenze ivi indicate	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 11.465.979,64
	Nessun incremento	
	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità Questa parte raccoglie gli ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente (es. RIA personale cessato)	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 0,00
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa - art.9 c.3 lett a) CCNL 08.06.2000 (RIA del personale cessato dal servizio)	Euro 224.863,60
	Nessun incremento	
	Dirigenza medica	

Sezione II – Risorse variabili

Risorse variabili Vanno qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, ove previste, le risorse derivanti da attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazioni, attività di progettazione, economie di gestione nelle spese del personale, nonché gli incrementi previsti in sede di Ccnl qualora specificatamente qualificati come risorse variabile aggiuntive riferite ad uno specifico periodo, eccetera	Nessun incremento
---	-------------------

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

In questa sezione andranno esplicitamente elencati tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo (es. articolo 9 Decreto Legge n.78/2010 convertito in legge n.122/2010). Per ciascuno di essi andrà proposta alla certificazione la modalità di applicazione e l'evidenza dell'avvenuto rispetto	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno - Circ. 12/2011 MEF – art.9 c.2-bis L.122/2010 (semisomma) indice riduzione 0,00424	Euro 9.149,47
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - Circ. 12/2011 MEF – art.9 c.2-bis L.122/2010 (semisomma) indice riduzione 0,00424	Euro 276,04
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa – indennità direttore di dipartimento a carico del bilancio	Euro 92.083,33
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa - Circ. 12/2011 MEF – art.9 c.2-bis L.122/2010 (semisomma) indice riduzione 0,00424	Euro 48.225,32
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa - Circ. 12/2011 MEF – art.9 c.2-bis L.122/2010 (sospensione RIA)	Euro 224.863,60

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

(+) Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 2.157.893,19
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 65.103,22
(-) Sezione III – Decurtazioni del fondo	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 11.690.843,24
	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 9.149,47

	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 276,04
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 365.172,25
(+) Sezione II – Risorse variabili	Nessun importo	
(-) Sezione III – Decurtazioni del fondo	Nessun importo	
Totale Fondo sottoposto a certificazione	Anno 2012-2013	
	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 2.148.743,72
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 64.827,18
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 11.325.670,99
	TOTALE	Euro 13.539.241,89

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Modulo II – Definizione delle poste del Fondo per la contrattazione integrativa

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

ANNO 2012

Date le risorse del Fondo come definite con atto dell'Amministrazione, è usuale che alcune poste abbiano natura obbligatoria e non possano essere oggetto di negoziazione. E' poi anche possibile che il contratto integrativo sottoposto a certificazione non intervenga su materie già precedentemente negoziate. A tali poste va dedicata la prima sezione di questo Modulo	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 2.148.743,72
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 0,00
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 11.325.670,99

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

ANNO 2012

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione e quindi esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale trattati (es. progressioni economiche orizzontali, premialità, ecc.)	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 0,00
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 64.827,18
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 0,00

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

ANNO 2012

Nonostante la previsione che i Contratti integrativi debbano risolversi in una unica sessione negoziale può darsi che il caso che delegazioni trattanti concordino di rinviare ad un successivo atto negoziale specifici istituti. In queste eventualità è possibile sottoporre a certificazione il contratto integrativo lasciando chiaramente identificate, nella presente sezione, le quote ancora da regolare e rinviare ad una negoziazione successiva	Dirigenza medica	
	Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	Euro 0,00
	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Euro 0,00
	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa	Euro 0,00

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa
sottoposto a certificazione
ANNO 2012

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:	
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I	a) Euro 13.474.414,71
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo , determinato dal totale della sezione II	b) Euro 64.827,18
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III	c) Euro 0,00
d) Totale delle 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)	d) Euro 13.539.241,89

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
ANNO 2012

	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale
ANNO 2012

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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;	Costituzione Fondi Euro 13.539.241,89 Destinazione Fondi Euro 13.539.241,89
b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Modulo II – Definizione delle poste del Fondo per la contrattazione integrativa

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

ANNO 2013

Date le risorse del Fondo come definite con atto dell'Amministrazione, è usuale che alcune poste abbiano natura obbligatoria e non possano essere oggetto di negoziazione. E' poi anche possibile che il contratto integrativo sottoposto a certificazione non intervenga su materie già precedentemente negoziate. A tali poste va dedicata la prima sezione di questo Modulo	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

ANNO 2013

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione e quindi esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale trattati	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

ANNO 2013

Nonostante la previsione che i Contratti integrativi debbano risolversi in una unica sessione negoziale può darsi che il caso che delegazioni trattanti concordino di rinviare ad un successivo atto negoziale specifici istituti. In queste eventualità è possibile sottoporre a certificazione il contratto integrativo lasciando chiaramente identificate, nella presente sezione, le quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva	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

ANNO 2013

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti: e) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione I f) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione II g) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III h) Totale delle 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)	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
ANNO 2013

	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale
ANNO 2013

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre 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; b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
--	--

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

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (Modulo I Costituzione del Fondo e Modulo II Definizione delle poste di destinazione del Fondo), ivi incluse le poste eventualmente contabilizzate come temporaneamente all'esterno del Fondo. Lo schema sarà completato delle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute espresse in euro	Vedi tabella allegata
--	-----------------------

Modulo IV – Compatibilità economico – finanziaria e modalità 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

Questa sezione deve dare contezza che il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo sono oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II	Gli strumenti di controllo utilizzati nella fase di elaborazione delle competenze stipendiali e nella successiva fase di contabilizzazione e quadratura fra i dati dell' S.C. Risorse Umane e quello della S.C. Economico Finanziaria permettono di verificare il rispetto dei limiti espressi dal Fondo
---	--

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

Questa sezione deve dare contezza - attraverso evidenze desunte dal sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione - che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente. In caso di disposti contrattuali di integrale utilizzo delle risorse questa costituisce la sede in cui vengono proposte alla certificazione le cosiddette "economie contrattuali del Fondo" da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno successivo, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa.	Anno 2012 è stato rispettato il limite di spesa del Fondo con integrale utilizzo delle risorse Anno 2013 determinabili solo a consuntivo
---	---

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

Questa sezione deve consentire la puntuale verifica dei mezzi di copertura del Fondo con riferimento alla struttura del bilancio dell'Amministrazione	L'ammontare del Fondo risulta interamente coperto con le disponibilità indicate nel Bilancio Preventivo Economico
---	---

Varese, 19/07/2013

IL DIRETTORE
S.C. ECONOMICO FINANZIARIA
Dr Dario Lorenzon

IL DIRETTORE AD INTERIM
S.C. RISORSE UMANE
D.ssa Maria Teresa Aletti

