



Prot. n. 2031 del 14.11.2019

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA IN MERITO ALLA PREINTESA RELATIVA AL CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO AZIENDALE (CCIA) 2016 – 2018 DELL'AREA DEL PERSONALE COMPARTO DELL'A.O. ORDINE MAURIZIANO DI TORINO, SOTTOSCRITTO IN DATA 8 NOVEMBRE 2019

La presente Relazione Illustrativa è redatta in attuazione delle indicazioni fornite al riguardo dalla Circolare MEF del 19.7.2012 n. 25.

A) Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La sessione negoziale si è svolta tenuto conto delle risorse economiche quantificate in via definitiva per l'anno 2018, previa certificazione del Collegio Sindacale (deliberazione n. 279 del 9.4.2019): al riguardo i soggetti sindacali erano stati destinatari di specifica informativa in data 18 marzo 2019 (l'informativa peraltro è stata successiva anche ad uno specifico Tavolo Tecnico fra Amministrazione e soggetti sindacali tenutosi nel mese di dicembre 2018 in merito alle modalità di costituzione dei fondi contrattuali alla luce del nuovo CCNL); il Collegio Sindacale ha certificato i fondi contrattuali 2018 nel corso della riunione n. 16 del 6.5.2019.

L'Amministrazione ha determinato, seppure soltanto in via provvisoria, anche i Fondi contrattuali 2019 (deliberazione n. 277 del 9.4.2019); anche dei Fondi provvisori 2019 il Collegio Sindacale ha preso atto nel corso della succitata riunione n. 16 del 6.5.2019.

Nelle sezioni seguenti sono riportati gli importi dei Fondi contrattuali articolati secondo la loro natura stabile o variabile o derivante direttamente dal CCNL; in ogni caso tutti gli importi (compresi quelli relativi ai Moduli B, C e D) sono riportati al netto degli oneri sociali, come da indicazione del CCNL.

1.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

A) Risorse storiche consolidate

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI (art. 80 CCNL)		
1	Fondo particolari condizioni di lavoro (parte 1): solo lavoro disagiato/ importo consolidato 31.12.2017 (art. 80 c.2 lett. A CCNL)	1.945.780,00 E.
2	Fondo particolari condizioni di lavoro (parte 2): lavoro straordinario/ importo consolidato 31.12.2017 (art. 80 c.2 lett. A CCNL)	925.694,00 E.
3	Risorse indennità di funzione Posizioni Organizzative/ Coordinamento (art. 80 c.2 lett. B1 CCNL)	210.928,00 E.
4	Risorse valore comune ex indennità qualifica professionale (art. 80 c.2 lett. B2 CCNL)	858.071,00 E.
5	Risorse indennità professionale specifica (art. 80 c.2 lett. B2 CCNL)	309.045,00 E.
		4.249.518 E.



FONDO PREMIALITA' E FASCE(art. 81 CCNL)		
1.a	Risorse per fasce retributive (art. 81 c.2 lett. A CCNL): parte A	2.655.027,44 E.
1.b	Risorse per fasce retributive (art. 81 c.2 lett. A CCNL): parte B (gestione stralcio valore 2018)	133.042,00 E.
2	Fondo produttività collettiva 2017 (solo risorse stabili) (art. 81 c.2 lett. B CCNL)	5.163.474,00 E.
		7.951.543,44 E.

B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI (art. 80 CCNL)		
1	Euro 91 pro capite per personale 31.12.2015, dal 31.12.2018 (art. 80 c. 3 lett. A CCNL)	124.328,44 E.

FONDO PREMIALITA' E FASCE(art. 81 CCNL)		
1	Risorse per aumento fasce retributive (art. 81 c. 3 lett. A CCNL)	69.220,00 E.

C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

(gli incrementi RIA decorrono dal 2019 e comunque non sono computabili ai sensi dell'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017)



I.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

FONDO PREMIALITA' E FASCE(art. 81 CCNL)		
1	Risorse (variabili) ex art. 43 L. 449/1997 (art. 81 c. 4 lett. B CCNL) (una tantum)	16.002,00 E.

I.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

(l'applicazione dell'art. 23 c. 2 del D.Lgs. 75/2017, secondo il quale l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non puo' superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, non comporta alcuna decurtazione in quanto l'importo dei Fondi 2018, al netto della Gestione Stralcio e delle quote una tantum, non è superiore a quello 2016)

I.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

SINTESI COSTITUZIONE FONDI CONTRATTUALI SOTTOPOSTI A CERTIFICAZIONE		
1	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse stabili	4.373.846,44 E.
2	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse stabili	8.020.863,44 E.
3	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse variabili	0 E.
4	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse variabili	16.002,00 E.
Totale certificato (al lordo gestione stralcio)		12.410.611,88 E.
Totale certificato (al netto gestione stralcio: risorse effettivamente disponibili)		12.277.569,88 E.



I.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

(le risorse corrispondenti alla cd "gestione stralcio" sono richiamate alla precedente sezione I.1.4)

B) Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Gli importi riportati nelle seguenti Sezioni del Modulo B sono articolati per ognuna delle annualità del triennio 2019 – 2021, che è stato preso a riferimento dalle parti negoziali; infatti nell'ambito della negoziazione quote di risorse sono state spostate a decorrere dal 2020 dal Fondo ex art. 81 (Premialità e fasce) al Fondo ex art. 80 (Condizioni di lavoro ed incarichi), secondo il meccanismo richiamato dall'art. 80 c. 4 e dall'art. 81 c. 6 lett. D del CCNL.

Laddove necessario, quindi, gli importi sono esposti in maniera distinta per ogni anno, fatto salvo il totale complessivo invariato e coincidente con quello riportato nelle sezioni del Modulo A (relative alla costituzione dei Fondi)

I.1.6 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI: DESTINAZIONI NON DISPONIBILI		
1	Lavoro straordinario (art. 80 c. 6 lett. A CCNL): spesa 2018	662.960,00 E.
2	Istituti lavoro disagiato straordinario (art. 80 c. 6 lett. B CCNL): spesa 2018 + residui fondo 2018	2.198.027,00 E.
3	Valore comune IQP/ indennità professionale specifica (art. 80 c. 6 lett. C CCNL): spesa 2018	1.177.165,00 E.
		4.038.152,00 E.

FONDO PREMIALITA' E FASCE: DESTINAZIONI NON DISPONIBILI		
1	Fasce retributive già in essere, al netto della gestione stralcio (art. 81 c. 2 lett. A CCNL): spesa 2018	2.280.843,00 E.
2	Gestione stralcio (art. 81 c. 6 1° cpv CCNL)	133.042,00 E.
		2.413.885,00 E.



I.1.7 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI: DESTINAZIONI REGOLATE DAL CCIA		
1	Indennità di funzione/ coordinamento (art. 80 c. 6 lett. C): spesa 2018 + residui risorse contrattate P.O. 2009 (28.978 E)	211.366,00 E.
2	1° destinazione risorse ex art. 80 c. 3 lett. A, concordata in contrattazione integrativa (art. 80 c. 4 CCNL): finanziamento incarichi funzionali ex artt. 14 ss Ccnl	70.614,00 E.
3	2° destinazione risorse ex art. 80 c. 3 lett. A, concordata in contrattazione integrativa (art. 80 c. 4 CCNL): rivalutazione indennità notturna art. 86 c. 12 da 1.1.2020/ parte 1	53.714,00 E.
4	trasferimento risorse su base annuale (da 1.1.2020) dal Fondo Premialità Fasce, concordato in contrattazione integrativa (art. 80 c. 4 CCNL): rivalutazione indennità notturna art. 86 c. 12 da 1.1.2020/ parte 2	33.255,00 E.
		2019 335.694,00 E.
		2020 368.949,00 E.
		2021 368.949,00 E.

FONDO PREMIALITA' E FASCE: DESTINAZIONI REGOLATE DAL CCIA		
1	Premi correlati performance organizzativa (art. 81 c. 6 lett. A CCNL): da 1.1.2020	4.560.708,00 E.
2	Premi correlati performance individuale (art. 81 c. 6 lett. B CCNL): da 1.1.2020 (quota minima ex art. 84 Ccnl)	419.000,00 E.
2.1	Premi performance altro/ 2019 (residui)	347.465,00 E.
2.2	Premi performance altro/ 2020 (residui)	355.047,00 E.
2.3	Premi performance altro/ 2021 (residui)	468.780,00 E.
3.1	Attribuzione selettiva di nuove fasce retributive anno 2019 (art. 81 c. 6 lett. C Ccnl)	295.707,00 E.
3.2	Attribuzione selettiva di nuove fasce retributive anno 2020 (art. 81 c. 6 lett. C Ccnl)	288.125,00 E.
3.3	Attribuzione selettiva di nuove fasce retributive anno 2021 (art. 81 c. 6 lett. C Ccnl)	174.392,00 E.
4	trasferimento risorse su base annuale (da 1.1.2020) al Fondo Condizioni di Lavoro ed Incarichi, concordato in contrattazione integrativa (art. 81 c. 6 lett. D CCNL)	- 33.255,00 E.
		2019 5.622.880,00 E.
		2020 5.589.625,00 E.
		2021 5.589.625,00 E.



I.1.8 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

I.1.9 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Dal raffronto del prospetto di sintesi, si rileva che il totale delle poste di destinazione dei Fondi contrattuali coincide con il totale esposto nella sezione IV del modulo A (costituzione Fondi)

SINTESI DESTINAZIONI FONDI CONTRATTUALI SOTTOPOSTI A CERTIFICAZIONE		
1	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse non disponibili per la contrattazione	4.038.152,00 E.
2	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse non disponibili per la contrattazione	2.413.885,00 E.
3.1	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2019	335.694,00 E.
3.2	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2020	368.949,00 E.
3.3	Fondo condizioni lavoro e incarichi (art. 80 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2021	368.949,00 E.
4.1	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2019	5.622.880,00 E.
4.2	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2020	5.589.625,00 E.
4.3	Fondo premialità e fasce (art. 81 CCNL): risorse regolate dal CCIA/ 2021	5.589.625,00 E.
5	Destinazioni ancora da regolare	0 E.
Totale destinazioni certificate (al lordo gestione stralcio) 2019		12.410.611,00 E.
Totale destinazioni certificate (al lordo gestione stralcio) 2020		12.410.611,00 E.
Totale destinazioni certificate (al lordo gestione stralcio) 2021		12.410.611,00 E.
Totale destinazioni certificate (al netto gestione stralcio: risorse effettivamente disponibili) 2019		12.277.569,00 E.
Totale destinazioni certificate (al netto gestione stralcio: risorse effettivamente disponibili) 2020		12.277.569,00 E.
Totale destinazioni certificate (al netto gestione stralcio: risorse effettivamente disponibili) 2021		12.277.569,00 E.



1.1.10 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

a) Utilizzi certi e continuativi delle risorse economiche

Come si evince dalle precedenti sezioni I, II, III e IV del Modulo B, gli istituti contrattuali di carattere fisso e ricorrente (ad esempio fasce retributive) trovano finanziamento nelle disponibilità economiche stabili, che peraltro rappresentano la parte assolutamente preponderante delle risorse disponibili stante il loro consolidamento nei valori certificati dal Collegio Sindacale al 31.12.2017 (come testualmente previsto dagli artt. 80 c. 1 e 81 c. 2 del Ccnl).

In questo contesto particolare attenzione è stata dedicata alla copertura economica per l'attribuzione delle nuove fasce retributive, per le quali una parte delle risorse è costituita dai residui contabilizzati sull'ex "Fondo fasce" al 31.12.2018, e la parte restante deriva dalla rimodulazione (con decorrenza 1.1.2020) delle quote di performance organizzativa "per stati di avanzamento".

E' quindi possibile attestare il 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) Principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Il CCNL prevede 2 disposizioni specifiche dirette a garantire la selettività degli incentivi economici, con riferimento prioritario alla performance individuale: si tratta dell'art. 82 ("Differenziazione del premio individuale") e dell'art. 84 ("Risorse destinate agli obiettivi organizzativi ed individuali").

Per quanto riguarda l'art. 82, nella Relazione Illustrativa è già stato chiarito che il CCIA, confermando il meccanismo operativo già da anni operativo in Azienda, garantisce il rispetto della norma in questione (art. 27 c. 1 - 4° cpv del CCIA: accantonamento del 10% della quota media teorica di performance individuale del gruppo di lavoro, con destinazione, in aggiunta alla quota media, a favore del personale collocato nei 2 migliori livelli di valutazione).

Per quanto riguarda l'art. 84, la rimodulazione (in riduzione del - 10,8 %) delle quote retributive "per stati di avanzamento" correlate



alla performance organizzativa del personale, consente di recuperare dal 2020 la quota minima del 30% delle risorse regionali rese disponibili nel tempo per la contrattazione integrativa (la quota di risorse aggiuntive regionali su cui ad oggi l'A.O. Ordine Mauriziano può contare in base alle disposizioni regionali in materia (da ultimo con DGR 23-11513 del 3.6.2009), ammonta ad Euro 1.380.024, ripartite fra le risorse di entrambi i Fondi ex art. 80 ed 81 del CCNL, per cui la percentuale minima del 30% ammonta ad Euro 414.007: la quota minima destinata in contrattazione integrativa al finanziamento della performance individuale è pari ad Euro 419.000).

E' quindi possibile attestare il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

c) Principio di selettività delle progressioni orizzontali

Come già chiarito nella Relazione Illustrativa, uno degli obiettivi prioritari delle parti negoziali è stato quello di riavviare i meccanismi di attribuzione delle progressioni orizzontali del personale, rimasti sostanzialmente bloccati per quasi un decennio a causa del lungo periodo di interruzione della contrattazione nazionale.

A tal fine il CCIA ha individuato con certezza le risorse economiche da destinare alle progressioni orizzontali per il triennio 2019 – 2021, secondo disponibilità che per ognuno degli anni interessati restano ampiamente sotto al valore percentuale del 50 % da considerare come soglia massima tale da garantire un'effettiva selettività "economica" delle relative procedure (nel dettaglio, queste percentuali ammontano al 39% per il 2019, al 38% per il 2020 ed al 23% per il 2021).

La Relazione Illustrativa chiarisce poi gli ulteriori aspetti relativi alla "selettività" con specifico riferimento ai criteri normo - giuridici da considerare nell'ambito delle procedure selettive.

E' quindi possibile attestare il rispetto del principio di selettività delle progressioni orizzontali.

C) Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa

	Importo 2018 (senza G.S.) (Euro)	Importo CCIA (senza G.S., con aumento art. 80 c.3 lett.A Ccnl)	Variazioni (Euro)	Destinazioni CCIA 2020/ 2021 (Euro)	
Fondo art. 80	4.249.518	2019: 4.373.846	+ 124.328	straordinario	662.960
		2020: 4.407.101	+ 157.241	Lavoro disagiato	2.198.027
		2021:4.407.101	+ 157.241	Rivalutazione ind.notturna	86.969
				Incarichi funzionali	281.980
		2019: 7.903.723	-----	Vciqp/ ips	1.177.165
		2020: 7.870.468	- 33.255	Fasce retributive storiche	2.280.843



Fondo art. 81	7.903.723	2021: 7.870.468	- 33.255	Fasce retributive nuove 2019 – 2020 - 2021	295.707/ 288.125/ 174.392
				Performance organizzativa	4.560.708
				Performance individuale	419.000
				Performance altro 2019 – 2020 - 2021	347.465/ 355.047/ 468.780
totale	12.153.241	2019: 12.277.570	+ 124.328		
		2020: 12.277.570	+ 124.328		
		2021: 12.277.570	+ 124.328		

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

I.1.12 - 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

Il prospetto seguente espone lo strumento di monitoraggio periodico utilizzato dall'Amministrazione per riscontrare in corso d'anno l'andamento della spesa incidente sui fondi contrattuali e, quindi, il rispetto della programmazione di gestione.

Fondo	Importo F. 2018	Importo spesa attuale	Mese di riferimento	Stima spesa finale	Stima residuo 2018	Residuo finale 2017
Condizioni lavoro e incarichi (art. 80)	4.249.860	4.150.225	12	4.150.225	99.635	
Premialità e fasce (art. 81)	7.903.723	7.267.376	12	7.267.376	528.658 (*)	
	12.153.583	11.417.601		11.417.601	628.293	563.037

(*) detratto importo di Euro 107.690 (trattenuite annue art. 71 c. 1 DL 112/20008)

I.1.13 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato



Il prospetto seguente illustra la capienza della spesa 2018 rispetto ai Fondi contrattuali quantificati per il medesimo anno: conformemente agli accordi aziendali vigenti, e nelle more dell'implementazione del nuovo sistema relativo alla performance organizzativa ed individuale disciplinato dal nuovo CCIA, a maggio 2019 i "residui" dei fondi contrattuali sono stati completamente erogati in base a valutazione diretta del personale (Performance individuale): pertanto non sussistono ulteriori "residui" da utilizzare per l'anno 2019

	Importo fondo definitivo 2018 (Euro)	Spesa finale 2018 (Euro)	Residuo finale dicembre 2018 (Euro)	Conguaglio maggio 2019
Fondo art. 80	4.249.518	4.150.225	99.293	-----
Fondo art. 81	7.903.723	7.267.366	528.658	627.951

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

Le risorse che si riferiscono ai Fondi contrattuali dell'Area del comparto trovano puntuale capienza nel Bilancio dell'Amministrazione, sia con riferimento al Preventivo 2019 sia con riferimento ai consuntivi periodici trimestrali richiesti dalla Regione Piemonte.

Di seguito si riportano i riferimenti contabili riferiti all'ultima rilevazione periodica trimestrale III trimestre 2019), riferita all'Area del personale del Comparto (non dirigente).

BILANCIO 2019 E FONDI CONTRATTUALI: RAFFRONTO FRA PREVENTIVO E RILEVAZIONE CONSUNTIVA TRIMESTRALE					
Conto Economico	Descrizione	Fondo di riferimento (principale)	Valore III trimestre 2019 (Euro)	Proiezione finale 2019 (Euro)	Preventivo 2019 (Euro)
3100623	Altre competenze fisse personale non dirigente sanitario indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100602) a tempo indeterminato	1) Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota valore comune IQP/ IPS; quota incarichi funzionali 2) Premialità e fasce (art. 81): quota fasce retributive	1.804.708	2.406.277	2.431.385
3100624	Competenze accessorie personale non dirigente sanitario a tempo indeterminato	Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota condizioni di lavoro	1.503.676	2.004.901	1.968.119
3100625	Incentivi personale non dirigente ruolo sanitario (contenuto ex sottoconti 3100604-05) a tempo indeterminato	Premialità e fasce (art. 81): quota premialità	2.730.709	3.640.945	3.573.250



3100713	Altre competenze fisse personale non dirigente ruolo professionale	Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota valore comune IQP/ IPS	697	929	930
3100813	Altre competenze fisse personale non dirigente ruolo tecnico indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100802) a tempo indeterminato	1) Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota valore comune IQP/ IPS; quota incarichi funzionali 2) Premialità e fasce (art. 81): quota fasce retributive	453.112	604.149	649.110
3100814	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato	Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota condizioni di lavoro	555.224	740.299	663.602
3100815	Incentivi personale non dirigente ruolo tecnico (contenuto ex sottoconti 3100804-05) a tempo indeterminato	Premialità e fasce (art. 81): quota premialità	1.096.432	1.461.909	1.458.972
3100913	Altre competenze fisse personale non dirigente ruolo amministrativo indennità posizione-altre indennità (art.39 contratto 1999-contenuto ex sottoconto 3100902) a tempo indeterminato	1) Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota valore comune IQP/ IPS; quota incarichi funzionali 2) Premialità e fasce (art. 81): quota fasce retributive	418.167	557.556	580.184
3100914	Competenze accessorie personale non dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato	Condizioni lavoro e incarichi (art. 80): quota condizioni di lavoro	90.254	120.339	47.111
3100915	Incentivi personale non dirigente ruolo amministrativo (contenuto ex sottoconti 3100904-05) a tempo indeterminato	Premialità e fasce (art. 81): quota premialità	504.503	672.671	676.708

Torino 14 novembre 2019

IL DIRETTORE S.C. GORU
(Dott. Alberto Casella)
firmato in originale

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Roberto D'Angelo)
firmato in originale



**Azienda Ospedaliera
Ordine Mauriziano
di Torino**

Sede legale: Via Magellano, 1 - 10128 TORINO - Tel. +39 011.508.1111 - www.mauriziano.it - P.I./Cod. Fisc. 09059340019

AC