



*Servizio Sanitario Nazionale
Regione Piemonte*

Azienda Ospedaliera
Ordine Mauriziano di Torino

Prot. 0011707 (2-01.01.04)

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA IN MERITO ALLA RICOGNIZIONE PER L'ANNO 2013 DELLE RISORSE ECONOMICHE DISPONIBILI AI FINI DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DELL'AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA E PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA (SPTA) DELL'A.O. ORDINE MAURIZIANO DI TORINO, DI CUI ALL'ACCORDO SINDACALE AZIENDALE STIPULATO IN DATA 3 APRILE 2014.

A) CONSIDERAZIONI GENERALI – ILLUSTRAZIONE DELL'ACCORDO

La presente Relazione illustrativa tecnico – finanziaria è redatta alla luce di quanto disposto dall'art. 4 comma 7 del Ccnl della dirigenza SPTA per il quadriennio 2006 – 2009 stipulato il 17/10/2008, secondo il quale il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio è effettuato dal Collegio Sindacale.

La Relazione consta di una prima parte illustrativa generale che descrive i principali contenuti del verbale di ricognizione delle risorse contrattuali sintetizzandone gli effetti attesi, di una seconda parte relativa invece alle valutazioni economiche, di carattere quindi prettamente tecnico – finanziario, e di una terza parte che illustra sinteticamente alcuni profili metodologici.

In data 3 aprile 2014, l'A.O. Ordine Mauriziano di Torino e i soggetti sindacali legittimati hanno sottoscritto un verbale specificamente dedicato alla ricognizione delle risorse economiche disponibili ai fini della contrattazione integrativa aziendale, e quindi dei fondi contrattuali per l'anno 2013, allegato in copia alla presente Relazione.

Il verbale sottoscritto riprende la metodologia già applicata per i verbali risalenti al 28/11/2012 ed al 4/4/2013 relativamente alla quantificazione dei fondi contrattuali per gli anni 2011 e 2012, già positivamente certificati dal Collegio Sindacale, rispettivamente, in data 13 dicembre 2012 e 8 maggio 2013 sulla base di specifiche Relazioni Tecnico Finanziarie (n. 49232 del 3/12/2012 e n. 12641 del 9/4/2013) che in questa sede si richiamano integralmente in merito a contenuti e metodologia adottata.

Ciò premesso, si sottolinea che il verbale in esame si riferisce alla ricostruzione delle risorse economiche disponibili per il 2013 per la contrattazione integrativa aziendale dell'area della dirigenza SPTA, e quindi alla definizione in via definitiva dei fondi contrattuali per l'anno 2013; nel verbale si riporta peraltro anche la quantificazione dei fondi per gli anni 2010, 2011 e 2012 in quanto elemento necessario per poter accertare la corretta quantificazione delle risorse disponibili alla luce della vigente legislazione (art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito in legge con L. 122/2010 e art. 1 comma 1 lett.A del DPR 122/2013 ¹).

Si evidenzia infine che la quantificazione definitiva dei fondi contrattuali 2013 non può che avvenire all'inizio dell'anno immediatamente successivo a quello di riferimento, stante la necessità di disporre dei dati finali relativi al *turn over* annuo del personale.

Per il 2014 la gestione "provvisoria" degli istituti contrattuali afferenti ai fondi avviene invece sulla base dell'importo determinato per il 2013, dal quale (come meglio specificato al successivo punto

¹ Art. 9 c.2 bis DL 78/2010: "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"; il DPR 122/2013 ha poi prorogato l'efficacia di tale disposizione fino al 31/12/2014.

C) della presente Relazione) sono defalcati i ratei delle quote di competenza corrispondenti alle cessazioni dal servizio dell'anno precedente, oltre che già computate le detrazioni medie delle cessazioni 2014 già note all'inizio dell'anno.

B) RISORSE ECONOMICHE - DETERMINAZIONE DEI FONDI CONTRATTUALI

Per quanto riguarda le risorse economiche prese in considerazione nell'ambito del verbale, si sottolinea preliminarmente che tali risorse sono soltanto quelle stabilite e previste dai Ccnl 3/11/2005, 5/7/2006, 17/10/2008 e 6/5/2010 nonché dalle direttive regionali del 5 maggio 2006 e del 22 giugno 2009: in altre parole non sono state impegnate e/o utilizzate risorse aziendali al di fuori dei limiti legislativi e contrattuali.

Di seguito si riportano innanzitutto gli importi (al netto degli oneri sociali) dei fondi 2013 rideterminati nonché anche di quelli del 2010, necessari per poter verificare le corrette modalità di applicazione dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010, nonché del precedente biennio 2011 - 2012. Si evidenzia pertanto che il totale delle risorse afferenti ai fondi contrattuali 2013 si mantiene al di sotto del "tetto" 2010 (per un totale di circa - 136.483,38 Euro per le tre sotto - aree contrattuali, al netto delle quote una - tantum) e che anzi il relativo importo è diminuito di circa - 70.501 Euro anche rispetto all'anno precedente (2012) a causa delle cessazioni registrate nel corso del biennio 2011/2012 (saldo totale di - 1 unità rispetto al 2012 e di - 4 unità rispetto invece al 2010).

FONDO CONTRATTUALE (DIRIGENTI SANITARI)	ANNO	IMPORTO TOTALE
Retribuzione di posizione (art. 25 Ccnl 17/10/2008)	2010	624.578,69 Euro
	2011	617.543,74 Euro
	2012	582.185,74 Euro
	2013	574.115,74 Euro
Retribuzione di risultato (art. 27 Ccnl 17/10/2008)	2010	353.749,47 Euro
	2011	346.619,70 Euro
	2012	335.038,70 Euro
	2013	331.171,70 Euro
Premio per la qualità prestazione individuale (art. 27 Ccnl 17/10/2008)	2010	17.836,80 Euro
	2011	22.296,00 Euro
	2012	26.755,20 Euro
	2013	4.459,20 Euro
Lavoro disagiato (art. 26 Ccnl 17/10/2008)	2010	33.438,15 Euro
	2011	33.126,05 Euro
	2012	31.985,05 Euro
	2013	31.422,05 Euro
Importo totale	2010	1.029.603,11 Euro
	2011	1.019.004,49 Euro
	2012	976.545,69 Euro
	2013	941.168,69 Euro
Variazione numerica dirigenti sanitari 2013 su 2012		0
Variazione numerica dirigenti sanitari 2013 su 2010		- 2

FONDO CONTRATTUALE (DIRIGENTI PTA)	ANNO	IMPORTO TOTALE
Retribuzione di posizione (art. 25 Ccnl 17/10/2008)	2010	465.500,19 Euro
	2011	447.502,15 Euro
	2012	438.503,15 Euro
	2013	423.540,15 Euro
Retribuzione di risultato (art. 27 Ccnl 17/10/2008)	2010	177.441,95 Euro
	2011	174.611,23 Euro
	2012	168.462,23 Euro
	2013	153.381,23 Euro
Premio per la qualità prestazione individuale (art. 27 Ccnl 17/10/2008)	2010	12.540,00 Euro
	2011	5.080,00 Euro
	2012	8.215,00 Euro
	2013	3.135,00 Euro
Importo totale	2010	655.482,14 Euro
	2011	627.193,38 Euro
	2012	615.180,38 Euro
	2013	580.056,38 Euro
Variazione numerica dirigenti PTA 2013 su 2012		- 1
Variazione numerica dirigenti PTA 2013 su 2010		- 2

FONDO CONTRATTUALE (DIRIGENTI PROFESSIONI SANITARIE)	ANNO	IMPORTO TOTALE
Retribuzione di posizione (art. 25 Ccnl 17/10/2008)	2010	27.036,00 Euro
	2011	27.036,00 Euro
	2012	27.036,00 Euro
	2013	27.036,00 Euro
Retribuzione di risultato (art. 27 Ccnl 17/10/2008)	2010	10.300,00 Euro
	2011	10.300,00 Euro
	2012	10.300,00 Euro
	2013	10.300,00 Euro
Importo totale	2010	37.336,00 Euro
	2011	37.336,00 Euro
	2012	37.336,00 Euro
	2013	37.336,00 Euro
Variazione numerica dirigenti prof.sanitarie 2013 su 2012		0
Variazione numerica dirigenti prof.sanitarie 2013 su 2010		0

La seconda serie di tabelle riporta invece l'effettiva destinazione degli importi risultanti dai precedenti prospetti per ognuno degli istituti contrattuali di riferimento per l'anno 2013, dando conto pertanto delle modalità di utilizzo delle risorse finanziarie disponibili rispetto alle diverse finalità disciplinate dai contratti nazionali e/o decentrati

In particolare i dati mostrano che i costi registrati al 31 dicembre 2013 (negli importi stimabili alla data odierna) sono risultati complessivamente nei limiti delle risorse finalizzate negli accordi di lavoro nazionali e/o decentrati

ISTITUTO CONTRATTUALE (dirigenti sanitari)	ANNO	IMPORTO FINALIZZATO NEGLI ACCORDI NAZIONALI E DECENTRATI (vedi fondi contrattuali)	SPESA REALE (al 31 dicembre 2013, in termini di competenza) (*)
Lavoro disagiato totale	2013	31.422,05 Euro	38.615,22 E..
Retribuzione di risultato finanziata dal Ccnl 17/10/2008	2013	246.054,25 E.	89.841,55 E. (**)
Premio per la qualità prestazione individuale	2013	4.459,20 E.	0,00 E.
Risorse regionali a fronte di debito orario aggiuntivo (DGR n. 9-11625 del 22/6/2009)	2013	85.117,45 E.	52.824,20 E.
Retribuzione di posizione e istituti vari (art. 24 Ccnl 17/10/2008)	2013	574.115,74 E.	600.587,66 E.
Importo totale	2013 (*)	941.168,69 Euro	781.868,63 Euro

(*) la differenza fra le risorse disponibili e quelle spese fino alla data odierna, pari ad Euro 159.300,06, corrisponde all'importo dei residui dei fondi contrattuali 2013 non ancora distribuiti al personale della dirigenza sanitaria alla data odierna

(**) l'importo comprende anche le quote trattenute ai dipendenti ai sensi dell'art. 71 c. 1 del DL 112/2008

ISTITUTO CONTRATTUALE (dirigenti PTA)	ANNO	IMPORTO FINALIZZATO NEGLI ACCORDI NAZIONALI E DECENTRATI (vedi fondi contrattuali)	SPESA REALE (al 31 dicembre 2013, in termini di competenza) (*)
Retribuzione di risultato finanziata dal Ccnl 17/10/2008	2013	115.237,34 E.	45.493,48 E. (**)
Premio per la qualità prestazione individuale	2013	3.135,00 E.	0,00 E.
Risorse regionali a fronte di debito orario aggiuntivo (DGR n. 9-11625 del 22/6/2009)	2013	38.143,89 E.	21.600,00 E.
Retribuzione di posizione e istituti vari (art. 24 Ccnl 17/10/2008)	2013	423.540,15 E.	389.135,50 E.
Importo totale	2013 (*)	580.056,38 Euro	456.228,98 Euro

(*) la differenza fra le risorse disponibili e quelle spese fino alla data odierna, pari ad Euro 123.827,40, corrisponde all'importo dei residui dei fondi contrattuali 2013 non ancora distribuiti al personale della dirigenza PTA alla data odierna

(**) l'importo comprende anche le quote trattenute ai dipendenti ai sensi dell'art. 71 c. 1 del DL 112/2008

ISTITUTO CONTRATTUALE (dirigenti prof.sanitarie)	ANNO	IMPORTO FINALIZZATO NEGLI ACCORDI NAZIONALI E DECENTRATI (vedi fondi contrattuali)	SPESA REALE (al 31 dicembre 2013, in termini di competenza) (*)
Retribuzione di risultato finanziata dal Ccnl 17/10/2008	2013	8.140,00 E.	3.322,30 E.
Risorse regionali a fronte di debito orario aggiuntivo (DGR n. 9-11625 del 22/6/2009)	2013	2.160,00 E.	2.160,00 E.
Retribuzione di posizione e istituti vari (art. 24 Ccnl 17/10/2008)	2013	27.036,00 E.	27.037,01 E.
Importo totale	2013 (*)	37.336,00 Euro	32.519,31 Euro

(*) *la differenza fra le risorse disponibili e quelle spese fino alla data odierna, pari ad Euro 4.816,69, corrisponde all'importo dei residui dei fondi contrattuali 2013 non ancora distribuiti al personale della dirigenza delle professioni sanitarie alla data odierna*

C) APPLICAZIONE DELL'ART 9 C. DEL D.L. 78/2010 – METODOLOGIA ADOTTATA

Si confermano infine le modalità procedurali adottate ai fini dell'applicazione delle disposizioni sancite dall'art. 9 comma 2 bis del DL 31/5/2010 n. 78, coordinato con la legge di conversione 30/7/2010 n. 122, relativamente alla riduzione automatica dei fondi contrattuali per l'anno 2013 *“in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”*.

In particolare l'azienda, al fine di computare gli importi in detrazione dai fondi nella maniera più precisa possibile, ha comparato - a saldo - l'entità del personale in servizio al 31/12/2013 rispetto a quello in servizio al 31/12/2012, tenendo conto della data di cessazione del personale fuoriuscito ed operando pertanto una riduzione in termini di rateo per il 2013 (in particolare, per il 2013 è stata, temporaneamente, computata nel personale cessato anche n. 1 unità di dirigente PTA in aspettativa senza assegni nel corso del 2013); come già avvenuto per il 2011, quindi, anche per le risorse relative all'anno 2012 è stato applicato l'automatismo in termini di riduzione delle quote annuali intere, avendo computato anche la parte rimanente rispetto al rateo già decurtato per l'anno precedente (2012) in relazione alle cessazioni registrate nel corso di quell'anno.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo dell'applicazione delle disposizioni sopra citate, raffrontato con l'ipotetica applicazione della metodologia di cui alla Circolare 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato.

A) Percentuale di riduzione dei fondi secondo la metodologia applicata dall'A.O. Ordine Mauriziano	
Totale fondi 2010 (al netto una tantum)	1.558.561,07 Euro
Totale fondi 2013	1.695.044,45 Euro
Differenza 2013- 2010	- 136.483,38 Euro
Percentuale 2013 - 2010	- 8,05 %

B) Percentuale di riduzione dei fondi secondo la metodologia ex Circolare RGS 12/2011	
Dirigenti in servizio 1/1/2010	43
Dirigenti in servizio 31/12/2010	43
<i>Valore medio 2010</i>	<i>43</i>
Dirigenti in servizio 1/1/2013	40
Dirigenti in servizio 31/12/2013	39
<i>Valore medio 2013</i>	<i>39,5</i>
Differenza Dirigenti medi 2013 - 2010	- 3,5
Percentuale 2013 - 2010	- 8,14 %

Torino 9 aprile 2014

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott.ssa Chiara Serpieri)

firmato in originale

AC