



Ministero della Salute

UFFICIO GENERALE RISORSE, ORGANIZZAZIONE E BILANCIO
Ufficio V ex DGPOB - Relazioni Sindacali e benessere psicofisico

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(art.40 bis del d.lgs. 30 marzo 2001 n.165, come modificato dall'art.55 del d.lgs. 27 ottobre 2009, n.150)

Oggetto: Ipotesi di accordo integrativo concernente un acconto a titolo di retribuzione di risultato del personale dirigente.

1. Costituzione del Fondo parte fissa per la contrattazione integrativa

(gli importi riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

1.1. Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- *Risorse storiche consolidate* € 21.893.598
- *Di cui incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl (2006-2009) a regime dal 2009* € 3.128.076

1.2. Risorse variabili anno

- *Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato*

1.3. Decurtazioni del Fondo parte fissa

- Fondo anno 2010 € 21 289.708
- *Riduzione in relazione al valore fondo anno 2010* € 603.890
- *Riduzione in relazione ai cessati 2013* € 1.809.625

L'importo lordo di € 1.809.625 è determinato dal confronto del valore medio dei presenti nell'anno 2010 e il valore medio dei presenti nell'anno 2013 che ha determinato una variazione percentuale di - 8,50% . I calcoli sono stati effettuati sulla base delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2 bis del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito con modificazione nella legge 30 luglio 2010 n. 122 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica. Si è tenuto inoltre conto della circolare n. 12 del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 0035819 avente ad oggetto "Applicazione dell'art. 9 D.L. 31 maggio 2010, n.78, convertito con modificazioni nella L. 30

luglio 2010 n. 122 recante “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica. Detta variazione percentuale è stata applicata sull’importo del fondo 2010 pari ad € 21 289.707,81 determinando una somma diparte fissa pari ad € 19.480.083. Si segnala che la spesa del personale dirigente con incarico ai sensi dell’art. 34 *bis* legge 27 febbraio 2009, n. 14 grava sui capitoli speciali di spesa n. 3036 – 3039 e 5022.

1.4. Sintesi della costituzione del Fondo parte fissa sottoposto a certificazione

- a) *Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazione* € 19. 480.083
determinato dal totale della sezione 1.1 ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione .1.3
- b) *Totale risorse variabili sottoposto a certificazione*
- *Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato*

1.5 - Risorse temporaneamente allocate all’esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato

2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

2.1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

La somma lorda complessiva di € 11.780.334 è destinata a corrispondere voci retributive non regolate dalla contrattazione integrativa di amministrazione sottoposta a certificazione come di seguito specificato: posizione fissa e variabile, specificità medica, indennità sostitutiva Uffici di diretta collaborazione con il Ministro

(gli importi di previsione riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell’amministrazione)

2.2 - Destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo

L’ipotesi di accordo in questione definisce i criteri per la determinazione e l’erogazione di un acconto a titolo di retribuzione di risultato da corrispondere ai dirigenti in servizio al 31 di gennaio di ogni anno con esclusione del personale cessato, assunto e/o comandato nel corso dell’anno per una somma lorda complessiva annua prevista pari ad € 1.570.931.

La parte dell’Accordo relativa agli incarichi aggiuntivi non comporta oneri a carico del fondo.

(gli importi di previsione riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell’amministrazione)

Acconto retribuzione di risultato dirigenti II fascia	€ 916.464
Acconto retribuzione di risultato dirigenti delle professionalità sanitarie medici, veterinari, chimici, farmacisti, biologi e psicologi	€ 654.467

2.3 - Destinazioni ancora da regolare

La somma lorda complessiva di € 6.128.817 è destinata a corrispondere voci retributive non regolate dalla presente contrattazione integrativa di amministrazione sottoposta a certificazione che saranno oggetto di specifico accordo compreso il saldo della retribuzione di risultato.
(gli importi di previsione riportati sono comprensivi degli oneri a carico dell'amministrazione)

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

- | | |
|--|--------------|
| a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo importo lordo (cfr. punto 2.1) | € 11.780.334 |
| b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo importo lordo (cfr. punto 2.2) | € 1.570.931 |
| c) Totale delle eventuali destinazioni di parte fissa ancora da regolare | € 6.128.817 |

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione importo lordo
€ 1.570.931

2.5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato.

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

- Il fondo di parte fissa a disposizione garantisce la totale copertura delle destinazioni di utilizzo anche con riferimento a quelle aventi natura certa e continuativa (es: retribuzione di posizione fissa, indennità di specificità medica)
- La somma a titolo di acconto sulla retribuzione di risultato è corrisposta sulla base minima del 20 % della retribuzione di posizione salvo conguaglio dei compensi. In tale sede si terrà conto di quanto stabilito dalle parti nell'Accordo per la retribuzione di risultato dell'anno di riferimento, del periodo di svolgimento dell'incarico oltretutto del grado di raggiungimento degli obiettivi, verificato sulla base del vigente sistema di valutazione applicato presso il Ministero della salute, con conseguente rimodulazione o ripetizione delle somme già erogate in acconto nel caso di parziale o mancato raggiungimento degli obiettivi.
- Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato.

3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

- Totale fondo parte fissa importo storico anno 2013	€ 21.893.598
- Totale fondo parte fissa con riduzioni(senza le voci variabili)	€ 19.480.083
- Totale destinazione presuntiva	€ 1.570.931

- Totale destinazione presuntiva (Ipotesi di Accordo 28/3/2014)	€ 1.570.931
- Totale disponibilità fondo anno 2013	€ 19.699.761

La variazione in diminuzione del fondo anno 2013 è determinata dalla media dei presenti anno 2013 confrontata con la media dei presenti anno 2010 nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 9 comma 2 bis del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 convertito con modificazione nella legge 30 luglio 2010 n. 122 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica e tenendo conto anche delle indicazioni fornite con la circolare n. 12 del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 0035819. In ragione della riduzione dei presenti anche il totale della destinazione presuntiva del fondo per l'anno 2013 risulta inferiore.

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

4.1 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 Ministero della Salute si avvale di un sistema informativo gestionale di contabilità (SICOGE) che consente di monitorare l'utilizzo delle risorse assegnate, in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo dirigenza.

4.2 - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Parte non pertinente allo specifico Accordo illustrato. Il fondo anno 2013 è in corso di contrattazione.

4.3 - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Dai dati estratti dal sistema SICOGE lo stanziamento anno 2014 sui capitoli stipendi 2001, 3008, 3009, 4001, 5001, 4763 e 1003 garantisce la copertura dell'Ipotesi di accordo del 28 marzo 2014 relativa alla corresponsione di un acconto a titolo di retribuzione di risultato, tenuto tra l'altro conto che la contrattazione integrativa si svolge nei limiti delle risorse disponibili la copertura può essere garantita anche per il triennio.

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
U.C.B. presso IL MINISTERO DELLA SALUTE

Visto n. ⁸⁷⁸ ex Art. 5, comma, 2,
D.lgs. n. 123/2011

Roma 11/06/2014

Il Dirigente dell'Ufficio II
(Dott. Enrico BAUZULLI)



IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Giuseppe Celotto)



APPENDICE ALLA RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

In considerazione della nota DFP n. 45343 datata 8 agosto 2014 con la quale il Dipartimento della Funzione Pubblica, in sede di accertamento congiunto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato- IGOP, ha comunicato che l'Ipotesi di Accordo integrativo del 28 marzo 2014 - concernente un acconto a titolo di retribuzione di risultato al personale dirigente - può avere corso limitatamente all'anno 2014, si precisa che il periodo di riferimento di cui alla Relazione tecnico finanziaria è da intendersi: **1 gennaio – 31 dicembre 2014**. Ciò premesso si specifica che per la copertura dell'Accordo in questione saranno utilizzate le risorse di parte fissa disponibili per l'anno di riferimento.