

TERAMO

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Allegati n. 1

Immediatamente eseguibile

DELIBERAZIONE N. 675 AVENTE AD OGGETTO: ADEGUAMENTI BUDGET

DI SPESA ESERCIZIO FINANZIARIO 2018: ESAME E PROVVEDIMENTI.

L'anno duemiladiciotto addì ventuno del
mese di novembre presso la sede dell'Ente, il Direttore Generale
dell'Istituto, Prof. Mauro Mattioli:

VISTO l'atto n. 849 del 20 dicembre 2017 ad oggetto: *"Approvazione del bilancio preventivo economico 2018 e bilancio economico pluriennale 2018-2020 e i relativi piani delle attività annuali e triennali 2018-2020"*, con la quale il Direttore Generale propone al CdA il bilancio preventivo economico 2018 e il bilancio pluriennale 2018-2020 con i relativi piani d'investimento triennali;

PRESO ATTO del provvedimento del CdA n. 21 del 20 dicembre 2017 ad oggetto: *"Approvazione del bilancio preventivo economico 2018 e bilancio economico pluriennale 2018-2020 e i relativi piani delle attività annuali e triennali 2018-2020"*, con il quale si ratifica la proposta trasmessa dal Direttore Generale e di cui all'atto n. 849/2017;

ACCERTATO CHE nel 2018 è stato assegnato al Reparto Patrimonio e Logistica un budget complessivo per l'ambito gestionale "beni e servizi" diminuito rispetto al 2017 di circa € 700.000,00 in quanto - su specifico indirizzo espresso dalla Direzione dell'Istituto - sono state "liberate" risorse economiche da destinare alle assunzioni programmate nel 2018 razionalizzando, tempo per tempo ed in diminuzione, le risorse destinate alla copertura dei servizi erogati dal personale delle società multiservizi ed anche, ove possibile, ottimizzando la spesa strategica sulle attività istituzionali dell'Istituto con una proattiva gestione e rotazione dei budget di spesa a disposizione ed anche di quelli disponibili - per le spese di beni e servizi - derivanti dai progetti di ricerca, più puntale e precisa, e le cui attività incidono sia per i materiali di consumo sia sull'utilizzo delle apparecchiature scientifiche ed attrezzature esistenti ed utilizzate anche per le attività istituzionali, esercitando quindi un maggior controllo sui codici di spesa usati dal personale tecnico che trasmette proposte d'ordine;

ACCERTATO inoltre che :

- l'avvio del fascicolo elettronico nel Reparto Risorse Umane nel 2017 ha generato un fabbisogno temporaneo di una unità delle società di servizi per i processi di dematerializzazione dei documenti cartacei archiviati all'interno di ogni fascicolo, preso atto che è stata svolta la metà delle attività programmate per il completamento del progetto avviato ed in corso di esecuzione;

- altre attività in corso di perfezionamento, scaturite dal lavoro straordinario avviato nel 2017 di ricodifica di tutte le prestazioni a pagamento dell'Istituto e dei tariffari correlati a tali prestazioni con un'attività trasversale che tocca sia il Reparto Accettazione, sia l'unità Gestioni Speciali del Reparto Contabilità e Bilancio, sia il Reparto Affari Generali quale attività correlata alle convenzioni, ma anche altri Reparti tecnici coinvolti nell'elaborazione dei costi diretti e indiretti e nella redazione della carta dei servizi dell'Istituto;
- nella stessa Accettazione, per carenza di personale trasferitosi in altri Enti, è sorta l'urgenza - in attesa delle nuove assunzioni programmate - di dover usufruire dei servizi erogati dal personale delle società di servizi, a supporto del lavoro svolto dal personale dipendente nell'inserimento dei dati dei campioni nel sistema gestionale SILAB;
- la Segreteria di Direzione, dato sia il trasferimento alla Regione Abruzzo di una dipendente sia per sopperire la mancanza di altri dipendenti assenti per giusti motivi, ha espresso l'esigenza di usufruire dei servizi di segreteria e di supporto amministrativo erogati dal personale della società di servizi;
- le attività correlate ai progetti Masterplan hanno generato una maggiore attività e carichi di lavoro in forte aumento e pertanto del necessario supporto amministrativo per certa tipologia di lavoro routinario e ripetitivo;
- alcune sperimentazioni eseguite nel corso del 2018 hanno generato maggiori fabbisogni nelle attività del personale delle società di servizi rese nel governo degli animali;
- i nuovi uffici realizzati in sede centrale nel 2018 sia per il personale dell'Anagrafe sia per il Reparto Bioinformatica, hanno generato - essendo aumentata la superficie da pulire - maggiore spesa nei servizi di pulizia;

VISTA la relazione prodotta già nel 2017 dall'Ing. Luigi Possenti, Responsabile del Reparto Sistemi Informativi e Centro Servizi Nazionale Anagrafi Animali con la quale si specifica che, a seguito delle nuove attività affidate all'Istituto dal Ministero con nota DGSAF 0028665-P-15/12/2016 (realizzazione banca dati animali d'affezione, realizzazione sistema informativo della farmacovigilanza e della ricetta elettronica veterinaria già avviata nella Regione Abruzzo e in Lombardia e che sarà estesa ad altre regioni italiane) deriveranno maggiori prestazioni richieste sia servizi nei servizi di supporto telefonico, sia nell'helpdesk, con maggiori fabbisogni di attività rese dal personale delle società che operano nell'appalto in argomento;

RISCONTRATO che i nuovi fabbisogni già espressi nel 2017 e rilevati dall'Ing. Luigi Possenti hanno aumentato nel corso di tutto il 2018 la quantità delle prestazioni rese dal personale che prestano la loro opera servizi nei servizi di assistenza telefonica di "help desk" e "assistenza telefonica" (interamente finanziate dalla Legge n. 3/2001) per i maggiori servizi resi nel Reparto Sistemi Informativi e Centro Servizi Nazionale Anagrafi degli Animali;

VISTE ancora:

- la deliberazione n. 963 del 28 dicembre 2016, di approvazione del fabbisogno del personale relativo al triennio 2016-2018, predisposto tenuto conto, oltreché delle strategie e delle dinamiche aziendali, anche del quadro normativo vigente con particolare attenzione alle modalità operative da adottare e ai vincoli di spesa;
- le deliberazioni n. 484 del 5 settembre 2017, n. 11 del 15 gennaio 2018 e n. 279 del 13 giugno 2018 di parziale revisione del suddetto fabbisogno;

PRESO ATTO che:

- la copertura del suddetto fabbisogno ha subito, alla luce delle dinamiche aziendali, alcuni differimenti che determinano lo slittamento al 2019 delle assunzioni generando una riduzione della spesa preventivata per il 2018;
- l'elaborazione del Bilancio di previsione 2018 aveva tenuto conto di alcune spese possibili che non si sono effettivamente rese necessarie;

RITENUTO conseguentemente di procedere allo storno dell'importo complessivo di € 580.476,75 dalla macrovoce di bilancio personale nel rispetto della tabella allegata che distingue le voci conto specifiche e con relativa imputazione sul budget n. 36 (conti 31030-31040);

ACCERTATA quindi una spesa nei budget specifici relativi ai servizi erogati dal personale delle due società che operano nell'appalto multiservizi maggiore rispetto a quanto previsto nel bilancio di previsione 2018, dato il differimento al 2019 delle assunzioni programmate nel 2018 che di fatto non hanno permesso l'avvio del programmato "piano di rientro" da parte della Direzione e finalizzato ad una graduale riduzione dei servizi erogati dal personale delle società di servizi dell'Istituta che hanno assolto ad una serie di esigenze espresse dai Laboratori e dagli uffici per tutte le attività di supporto operativo derivante o dal trasferimento di personale dipendente ad altri Enti, o dal pensionamento negli ultimi anni di altro personale dipendente o dalle esigenze già espresse e motivate precedentemente;

VISTO l'art. 7 (budget economico) del Regolamento di Contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 21/11/2017, che si riporta di seguito integralmente:

" L'elaborazione delle previsioni di spesa avviene nell'ambito del più ampio processo di definizione del Budget economico, il quale ha lo scopo di definire annualmente le risorse necessarie per svolgere le attività correnti e di investimento programmate. In pratica, sulla base delle proposte dei diversi reparti, vengono definiti gli obiettivi specifici di budget ed assegnate le risorse economiche per il loro perseguimento, le quali costituiscono limite di autorizzazione alla spesa.

Le informazioni risultanti dall'elaborazione e dalla gestione del budget economico costituiscono, pertanto, un importante riferimento per la predisposizione, la modifica e l'integrazione delle previsioni di Bilancio. Il Budget economico è strutturato in programmi di spesa (budget) distinti per assegnatario (Centro ordinatore di spesa) e raggruppati per macro-voci, le quali sono definite in coerenza con le macro voci di Bilancio. Esso costituisce, quindi, strumento di autorizzazione e controllo della spesa attraverso un sistema che permette di monitorare per ciascun assegnataria la spesa sostenuta per macro-voce di bilancio e nel dettaglio per ciascun conto.

In relazione a nuovi eventi o esigenze che si verificano in corso di esercizio, è possibile effettuare compensazioni tra le macro voci, a totali di bilancio invariati, le quali su proposta dell'area competente devono essere autorizzate dal Direttore Generale.

Le variazioni che comportano nuove o maggiori spese devono essere autorizzate, dal Consiglio di amministrazione su proposta del Direttore Generale, sentito il Collegio dei revisori, entro il 30 novembre di ogni anno.

All'interno del Budget economico è stato definito un sottosistema di budget per la gestione contabile dei progetti, i quali sono strutturati in maniera da monitorare la situazione contabile per ciascun progetto delle macro-voci di budget specifiche definite nel relativo atto di assegnazione."

ACCERTATO CHE tali variazioni, effettuate nel rispetto del richiamato art. 7 del Regolamento di Contabilità che, in relazione a nuovi eventi o esigenze che si verificano in corso di esercizio, autorizza le compensazioni tra le macro voci di spesa, a totali di bilancio invariati e le cui specifiche di dettaglio sono riportate nella tabella allegata al presente provvedimento (all. n. 1);

RITENUTO, pertanto, di autorizzare il Reparto Contabilità e Bilancio ad effettuare gli adeguamenti sopra riportati e la modifica delle scritture contabili relative nel bilancio 2018, "bilanciando" pertanto i budget relativi con gli opportuni adeguamenti sopra elencati, dichiarando il presente provvedimento immediatamente eseguibile;

DELIBERA

Per i motivi espressi nella narrativa del presente atto e dichiarando il presente provvedimento immediatamente eseguibile:

1. autorizzare il Reparto Contabilità e Bilancio a procedere allo storno dell'importo di € 580.476,75 dalla macrovoce di bilancio personale nel rispetto della tabella allegata al

presente provvedimento (**all. n. 1**), che distingue le voci conto specifiche e con relativa imputazione, al budget n. 36, al fine di garantire la copertura finanziaria della spesa sostenuta per i servizi erogati dal personale delle società che operano nelle attività "multiservizi" per la spesa sostenuta nell'anno 2018, bilanciando pertanto i budget statuti nel bilancio 2018.

- 2) Trasmettere il presente atto al Consiglio di Amministrazione, per il seguito di competenza.

Istruttore del procedimento	Si attesta la regolarità del procedimento svolto e la correttezza del presente atto.	Si attesta che la spesa risulta regolarmente imputata alla voce di conto n. del bilancio anno corrente
Nome e cognome	IL DIRIGENTE PROPONENTE	IL RESPONSABILE DELLA S.S. CONTABILITA' E BILANCIO
Angelo Mincione	F.to Angelo Mincione	F.to Paola De Flaviis

PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO: FAVOREVOLE <input checked="" type="checkbox"/> X NON FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> □ (con motivazioni allegate) F.to Nicola D'Alterio	PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO: FAVOREVOLE <input checked="" type="checkbox"/> X NON FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> □ (con motivazioni allegate) F.to. Lucio Ambrosj
--	---

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Prof. Mauro Mattioli

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo di questo Istituto in data odierna e vi rimarrà affissa per giorni15...consecutivi.

Data 26.11.2018

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

F.to Claudia Rasola

La presente delibera è immediatamente eseguibile

ALL. n. 1

MACROVOCE BILANCIO	DES_ASSEGNATA RIO	CONTO	DES_CONTO	BUDGET 2018	Somma di CONSUMATO	Somma di RESIDUO	proiezione spesa annua con aumento CCNL per la dirigenza	aumento a regime CCNL dirigenza 3,48%	proiezione residuo al 31/12/2018	Da stornare	Residuo definitivo al 31/12/2018
Costi del personale	590 Personale	12001	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze fisse	1.637.673,14	1.056.718,37	580.954,77	1.526.370,98	53.117,71	58.184,45	58.184,45	0,00
	590 Personale	12002	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)	41.034,83	0,00	41.034,83	41.034,83		0,00		0,00
	590 Personale	12003	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	50.059,44	0,00	50.059,44	50.059,44		0,00		0,00
	590 Personale	12004	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziali e assicurativi	807.406,12	464.558,10	342.848,02	671.028,37		136.377,75	136.377,75	0,00
	590 Personale	12011	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze fisse	641.381,65	425.350,77	216.030,88	614.395,56	21.380,97	5.605,13		5.605,13
	590 Personale	12012	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)	7.818,75	0,00	7.818,75	7.818,75		0,00		0,00
	590 Personale	12013	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	14.181,38	0,00	14.181,38	14.181,38		0,00		0,00
	590 Personale	12014	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	276.457,61	169.426,84	107.030,77	244.727,66		31.729,95	31.729,95	0,00
	590 Personale	12021	Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze fisse	1.675.115,59	1.136.076,93	539.038,66	1.579.859,77		95.255,82	20.000,00	75.255,82
	590 Personale	12022	Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 38 c.1)	38.699,60	1.859,22	36.840,38	40.210,14		-1.510,54		-1.510,54
	590 Personale	12023	Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 38 c.3)	92.899,96	0,00	92.899,96	95.061,58		-2.161,62		-2.161,62
	590 Personale	12024	Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	527.694,55	327.288,98	200.405,57	472.750,75		54.943,80	34.943,80	20.000,00
	590 Personale	12031	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse	709.373,31	485.177,49	224.195,82	700.811,93	24.388,26	-15.826,88		-15.826,88
	590 Personale	12032	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)	8.340,00	0,00	8.340,00	8.340,00		0,00		0,00
	590 Personale	12033	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	15.126,80	0,00	15.126,80	15.126,80		0,00		0,00
	590 Personale	12034	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	249.802,60	155.554,96	94.247,64	224.690,50		25.112,10	15.000,00	10.112,10
	590 Personale	12041	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse	310.090,76	211.483,34	98.607,42	305.475,94	10.630,56	-6.015,74		-6.015,74
	590 Personale	12042	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 51)	3.648,75	0,00	3.648,75	3.648,75		0,00		0,00
	590 Personale	12043	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	6.617,98	0,00	6.617,98	6.617,98		0,00		0,00
	590 Personale	12044	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurati	107.351,42	69.684,77	37.666,65	100.655,78		6.695,64	6.695,64	0,00
	590 Personale	12045	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze fisse	44.212,97	0,00	44.212,97	3.408,02	118,60	40.686,35		40.686,35
	590 Personale	12046	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 51)	521,25	0,00	521,25	521,25		0,00		0,00
	590 Personale	12047	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	945,43	0,00	945,43	945,43		0,00		0,00
	590 Personale	12048	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurati	15.335,92	0,00	15.335,92	1.367,38		13.968,54	13.968,54	0,00
	590 Personale	12049	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo determinato - Competenze (ex art. 50)	9.678,80	0,00	9.678,80	9.678,80		0,00		0,00
	590 Personale	12060	Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 39)	130.101,14	51.577,04	78.524,10	181.759,80		-51.658,66		-51.658,66
	590 Personale	12061	Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze fisse	1.675.215,06	1.146.890,23	528.324,83	1.602.946,58		72.268,48	20.000,00	52.268,48
	590 Personale	12062	Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 38 c.1)	43.898,05	18.668,31	25.229,74	45.611,50		-1.713,45		-1.713,45
	590 Personale	12063	Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 38 c.3)	105.379,05	0,00	105.379,05	107.831,05		-2.452,00		-2.452,00
	590 Personale	12064	Personale comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	536.037,67	321.215,01	214.822,66	463.977,24		72.060,43	60.000,00	12.060,43
	590 Personale	12065	Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze fisse	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	590 Personale	12066	Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Indennità variabili (ex art. 38 c.1)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	590 Personale	12067	Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Premi e incentivazioni (ex art. 38 c.3)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	590 Personale	12068	Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	590 Personale	12069	Personale comparto ruolo tecnico a tempo determinato - Competenze (ex art. 39)	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	590 Personale	12070	Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 39)	100.999,57	42.644,11	58.355,46	141.103,00		-40.103,43		-40.103,43
	590 Personale	12071	Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze fisse	1.312.296,74	917.461,12	394.835,62	1.283.297,60		28.999,14	5.000,00	23.999,14
	590 Personale	12072	Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Indennità variabili (ex art. 38 c.1)	34.078,75	0,00	34.078,75	35.408,93		-1.330,18		-1.330,18
	590 Personale	12073	Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Premi e incentivazioni (ex art. 38 c.3)	81.807,42	0,00	81.807,42	83.710,95		-1.903,53		-1.903,53
	590 Personale	12074	Personale comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Oneri sociali, previdenziale e assicurati	419.098,51	254.718,40	164.380,11	367.926,58		51.171,93	40.000,00	11.171,93
	590 Personale	12090	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)	654.598,00	409.791,65	244.806,35	654.598,00		0,00		0,00
	590 Personale	12091	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)	145.182,00	94.166,40	51.015,60	145.182,00		0,00		0,00
	590 Personale	12092	Personale comparto ruolo sanitario a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 39)	114.694,43	95.757,05	18.937,38	160.235,62		-45.541,19		-45.541,19
	590 Personale	12093	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)	154.860,80	102.200,56	52.660,24	154.860,80		0,00		0,00
	590 Personale	12094	Personale dirigente ruolo amministrativo a tempo indeterminato - Competenze (ex art. 50)	67.751,60	52.137,51	15.614,09	75.309,74		-7.558,14		-7.558,14
	590 Personale	12095	Personale dirigente ruolo amministrativo comandato - Competenze fisse	43.625,66	10.906,09	32.719,57	15.753,24	548,21	27.324,21		27.324,21
	590 Personale	12096	Personale dirigente ruolo amministrativo comandato - Competenze (ex art. 50)	9.678,80	182,16	9.496,64	9.678,80		0,00		0,00
	590 Personale	12097	Personale dirigente ruolo amministrativo comandato - Indennità variabili (ex art. 51)	521,25	0,00	521,25	521,25		0,00		0,00
	590 Personale	12098	Personale dirigente ruolo amministrativo comandato - Premi e incentivazioni (ex art. 52)	945,43	0,00	945,43	945,43		0,00		0,00
	590 Personale	12099	Personale dirigente ruolo amministrativo comandato - Oneri sociali, previdenziale e assicurativi	15.335,92	2.991,21	12.344,71	4.320,64		11.015,28	11.015,28	0,00
	590 Personale	12101	Personale dirigente medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)	525.113,38	284.127,30	240.986,08	410.406,10		114.707,28	114.707,28	0,00
	590 Personale	12111	Personale dirigente non medico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)	187.594,42	118.250,25	69.344,17	187.594,42		0,00		0,00
	590 Personale	12131	Personale dirigente ruolo tecnico a tempo indeterminato - Altre indennità (parte fissa)	14.460,81	1.112,37	13.348,44	1.606,76		12.854,05	12.854,05	0,00
Costi del personale Totale				13.664.743,07	8.427.976,54	5.236.766,53	12.873.373,77	110.184,31	681.185,00	580.476,75	100.708,25