

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA:

Modulo 1

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

I fondi provvisori anno 2021 sono stati formalmente costituiti con deliberazione n. 716 del 29/06/2021 e certificati dal Collegio Sindacale con verbale n. n. 8 del 15/07/2021.

I fondi anno 2021 hanno quale posta di alimentazione:

-la RIA dei cessati che comunque, ai sensi dell'art. 23 del d.lgs. 75/2017, risulta essere oggetto di decurtazione

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

1. Risorse storiche consolidate Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

I fondi per l'anno 2021 sono stati costituiti prendendo come base di partenza i fondi consolidati dell'anno 2020, rispettando sia le disposizioni del CCNL 21/05/2018 sia le disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2 nonché nel decreto-legge 30 aprile 2019, n°35 e successive modifiche ed integrazioni.

2. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte evidenzia incrementi stabili che possono, in presenza dei relativi presupposti, essere alimentati periodicamente.

In tale fattispecie è da ricomprendersi:

1. l'ammontare della RIA dei cessati pari ad euro 77.753,43 ai sensi della previsione di cui all'art. 80 comma 3 lett. c
2. l'ammontare della RIA dei cessati pari ad euro 36.794,86 ai sensi della previsione di cui all'art. 81 comma 4 lett. e.

SEZIONE II - Risorse variabili

Con delibera n. 716 del e' 29/06/2021 stato demandato ad altro provvedimento a consuntivo l'applicazione dell'art.11 del decreto legge 30 aprile 2019, n°35 e s.m.i. (decreto Calabria); alla data del 30/06/2021 sulla base dell'andamento del processo assunzionale

SEZIONE III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

L'art. 23 comma 2 del D. Lgs. n. 75/2017 stabilisce che "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato".

In tale sezione si riporta quanto già espresso relativamente ai fondi anno 2018 in ordine agli incrementi previsti nel CCNL e la RIA.

L'applicazione dell'art. 23, comma 5, al fine di assicurare l'invarianza di spesa delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale anche per l'anno 2018, presuppone per logica, rispetto all'importo destinato per l'anno 2016, il raffronto tra dati omogenei.

Nella Dichiarazione congiunta n. 3 del CCNL 2016/2018 le parti ritengono concordemente che gli incrementi, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non siano assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti.

La medesima posizione è stata assunta dalla Sezione delle autonomie della Corte dei conti che con deliberazione n. 19/2018 del 18/10/2018 ha evidenziato che le poste suscettive di incrementare stabilmente il "Fondo risorse decentrate" trovano la loro copertura nell'ambito delle risorse già destinate ai rinnovi contrattuali dai documenti di finanza pubblica e, di conseguenza, essendo già state quantificate in coerenza con i parametri previsti dagli strumenti di programmazione e di bilancio, non determinano effetti finanziari (Cfr. art. 1, comma 365, della legge 11 dicembre 2016, n. 232 e art. 1, comma 679, della legge 27 dicembre 2017, n. 205).

Trattasi, in altri termini, di risorse incrementative definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, di talché per esse non si rilevano i presupposti per la sottoposizione alle finalità proprie della norma vincolistica limitativa dell'espansione della spesa di personale.

A tal proposito si evidenzia inoltre che l'art. 1, comma 1, lett. a) del decreto legge n. 135 del 14/12/2018, convertito in legge 11 febbraio 2019 n. 12, prevede: "In ordine all'incidenza sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017 n. 75, non opera con riferimento agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'art. 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 ...".

Quanto sopra esposto non può essere espresso per la RIA dei cessati che risulta essere oggetto dei limiti imposti dal d.lgs. 75/5018.

Di seguito si riportano i dati relativi della relazione di cui ai fondi approvati con deliberazione n. 716/2021 integrati con il trasferimento di risorse da un fondo all'altro come previsto dall'art. 80, comma 4 del CCNL 2016/2018.

Fondo Condizioni di Lavoro e Incarichi.		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2021
Importo consolidato 2017	7.744.793,22	7.744.793,22
Incrementi ccnl (art 80 comma 3 lettera a)	198.562,00	198.562,00
Incrementi risorse stabili per incorporazione di strutture da ats Sardegna	182.926,73	182.926,73
Ria personale cessato (art. 80 comma2 lettera C.)	69.943,25	77.753,43
Totale Risorse fisse.	8.196.225,20	8.204.035,38
Incremento per trasferimento Risorse dal Fondo Premialità e Fasce		350.000
Totale Risorse fisse		8.554.035,38

Decurtazioni	2020	2021
Altre decurtazioni del fondo parte fissa.	0,00	0,00
Art.23 c2 Dlgs 75/2017	-69.943,25	-77.753,43
TOTALE DECURTAZIONI	-69.943,25	-77.753,43

Fondo Premialità e fasce		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2021
Importo consolidato 2017	5.542.055,94	5.542.055,94
Incrementi ccnl (art 81 comma 3 lettera a)	156.281,60	156.281,60
Incrementi risorse stabili per incorporazione di strutture da Ats Sardegna	145.772,65	145.772,65
Ria personale cessato (art. 81 comma 4 lettera c.)	17.783,14	36.794,86
Totale Risorse fisse	5.861.893,33	5.880.905,05

Decurtazioni	2020	2021
Altre decurtazioni del fondo parte fissa.	0	350.000.50,000
Art.23 c2 Dlgs 75/2017	-17.783,14	-36.794,86
TOTALE DECURTAZIONI	-17.783,14	-386.794,86

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione.

Fondo Condizioni di Lavoro e Incarichi.		
	2020	2021
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Fondo condizioni di lavoro.	8.196.225,20	8.554.035,38
Totale decurtazioni	-69.943,25	-77.753,43
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Fondo condizioni di lavoro.	8.126.281,95	8.476.281,95

Fondo Premialità e Fasce	2021	
Ammontare Fondo	5.861.893,33	5.880.905,05
Decremento per trasferimento Risorse al Fondo Fondo condizioni di lavoro	-17.783,14	-386.794,86
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Fondo condizioni di lavoro.	5.844.110,19	5.494.110,19

Si ribadisce che e' demandata a successivo atto deliberativo la determinazione dell'incremento ai sensi delle previsioni dell'art.11 del decreto legge 30 aprile 2019, n°35 e s.m.i. (c.d. decreto Calabria) al fine di effettuare medio tempore una stima maggiormente attendibile seppure provvisoria.

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre.

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Nulla da esporre.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di accordo ha avuto come oggetto la conferma dell'attuale modalità di utilizzo delle risorse dei fondi nonché modalità di utilizzo ulteriori rispetto a quelle in atto come di seguito indicato.

DESTINAZIONI CONFERMATE

L'elevazione delle indennità di pronta disponibilità e dell'indennità di lavoro notturno nelle misure sopraindicate, come finora corrisposte, comporta la seguente destinazione di complessive risorse definite dalla proiezione annua delle spese anno 2021 alla data di elaborazione dei dati già storicizzate

Euro 57.000,00 per remunerare l'elevazione dell'indennità di pronta disponibilità
Euro 561.000,00 per remunerare l'elevazione dell'indennità di lavoro notturno

DESTINAZIONI ULTERIORI

Euro 500.000,00 per la progressione economica orizzontale
Euro 700.000,00 per finanziare il futuro pagamento dei festivi infrasettimanali a seguito di indicazioni da parte dell'Assessorato Igiene e Sanità.

Euro 350.000,00 importo trasferito dal fondo Premialità e fasce a quello Condizioni di Lavoro e incarichi ai sensi dell'art. 80, comma 4 del CCNL 2016/2018 del Comparto Sanità.

Un discorso particolare richiede al momento gli incarichi di funzione di solo coordinamento in quanto la relativa spesa era stata già oggetto di contrattazione nell'anno 2020 ma le relative procedure non sono state attivate. Pertanto, presumendo che tali incarichi possano decorrere dal mese di ottobre, a tal fine si intende destinato l'importo di euro 65.000,00.

Sezione III- (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nulla da esporre.

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

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI

VOCI	SPESA
INDENNITÀ PROFESSIONALE SPECIFICA	747.000,00
INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO	4.351.800,00
INDENNITÀ DI FUNZIONE E IND COORD IN VIA DI ESAURIMENTO	454.000,00
STRAORDINARIO (COMPRENSIVO. PER FESTIVI INFRASETTIMANALI RETRIBUITO NELLA FORMA DELLO STRAORD)	1.121.000,00
VALORE COMUNE	1.802.000,00
TOTALE	8.475.800,00

FONDO PREMIALITA' E FASCE

VOCI	SPESA
FASCIA RETRIBUTIVA STORICHE	4.085.000,00
ASSEGNO AD PERSONAM	1.562,00
TOTALE	4.086.562,00
P.E.O. ANNO 2021	500.000,00
ROSORSE DESTINATE ALLA PREMIALITA'	907.548,19
TOTALE	5.494.110,19

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno dei fondi

Nulla da esporre.

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

Le destinazioni di utilizzo trovano copertura in risorse del fondo aventi carattere di certezza e stabilità. In qualunque caso le parti si incontreranno per l'esame congiunto dell'andamento della spesa e che, in considerazione della stessa, l'ipotesi di accordo potrà essere oggetto di modifica al fine di assicurare il pieno rispetto della spesa nei limiti dell'ammontare del fondo, come indicato nell'ipotesi di Accordo.

Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato l'anno precedente.

Fondo Condizioni di Lavoro e Incarichi.	2020	2021	DIFF
Importo consolidato 2017	7.744.793,22	7.744.793,22	0,00
Incrementi ccnl (art 80 comma 3 lettera a)	198.562,00	198.562,00	0,00
Incrementi risorse stabili per incorporazione di strutture da Ats Sardegna	182.926,73	182.926,73	0,00
Ria personale cessato (art. 80 comma2 lettera C.)	69.943,25	77.753,43	7.810,18
Totale Risorse fisse	8.196.225,20	8.204.035,38	7.810,18
Decurtazioni Art.23 c2 Dlgs 75/2017	-69.943,25	-77.753,43	-7.810,18
Totale Fondo Condizioni di Lavoro e Incarichi	8.126.281,95	8.126.281,95	0,00
Incremento per trasferimento Risorse dal Fondo Premialità e Fasce		350.000,00	350.000,00
TOTALE	8.126.281,95	8.476.281,95	350.000,00

Fondo Premialità e fasce	2020	2021	DIFF
Importo consolidato 2017	5.542.055,94	5.542.055,94	0,00
Incrementi ccnl (art 80 comma 3 lettera a)	156.281,60	156.281,60	0,00
Incrementi risorse stabili per incorporazione di strutture da Ats Sardegna	145.772,65	145.772,65	0,00
Ria personale cessato (art. 80 comma2 lettera C.)	17.783,14	36.794,86	19.011,72
Totale Risorse fisse	5.861.893,33	5.880.905,05	19.011,72
Decurtazioni Art.23 c2 Dlgs 75/2017	-17.783,14	-36.794,86	-19.011,72
Totale Fondo Premialità e fasce	5.844.110,19	5.844.110,19	0,00
Decremento per trasferimento Risorse al Fondo Fondo condizioni di lavoro		-350.000,00	-350.000,00
TOTALE	5.844.110,19	5.494.110,19	-350.000,00

Definizione delle poste di destinazione del fondo.

Si riporta quanto sopra

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI

VOCI	SPESA
INDENNITÀ PROFESSIONALE SPECIFICA	747.000,00
INDENNITÀ CONDIZIONI DI LAVORO	4.351.800,00
INDENNITA' DI FUNZIONE E IND COORD IN VIA DI ESAURIMENTO	454.000,00
STRAORDINARIO (COMPENSIVO. PER FESTIVI INFRASETTIMANALI RETRIBUITO NELLA FORMA DELLO STRAORD)	1.121.000,00
VALORE COMUNE	1.802.000,00
TOTALE	8.475.800,00

Modulo IV

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione.

La verifica del rispetto dei limiti di spesa viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa presente è individuata una apposita voce stipendiale. Nell' ARNAS il monitoraggio delle voci retributive che attingono dai fondi contrattuali aziendali è svolto attraverso una estrapolazione dal software di un file in formato excel dal modulo stipendi del software informatico (SISAR) acquisito dalla Regione Sardegna per tutte le Aziende sanitarie. I dati estrapolati periodicamente vengono aggregati per area contrattuale ai fini di un corretto e puntuale monitoraggio di ciascun fondo di ciascuna Area contrattuale (personale non dirigente del comparto sanitario, Aree III e IV della dirigenza).

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse).

Il limite di spesa dei fondi anno 2020 è stato rispettato.

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

Si attesta che le voci retributive aggregate ai fondi di cui trattasi sono rappresentate all'interno del costo del personale assieme ai relativi oneri a carico dell'ente.

Il Direttore Sc

Gestione e Sviluppo Risorse Umane

Dott.^{ssa} Maria Teresa Garau

Il Direttore SC

Economico Finanziario

Dott.^{ssa} Donatella Floris

FONDO PREMIALITA' E FASCE

VOCI	SPESA
FASCIA RETRIBUTIVA STORICHE	4.085.000,00
ASSEGNO AD PERSONAM	1.562,00
TOTALE	4.086.562,00
P.E.O. ANNO 2021	500.000,00
ROSORSE DESTINATE ALLA PREMIALITA'	907.548,19
TOTALE	5.494.110,19

Il Direttore SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane

Dott.ssa Maria Teresa Garau