

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA:

Modulo 1

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Con delibera n. 985 del 16/07/2024 è stata disposta la Costituzione Fondi provvisori Anno 2024 del personale del Comparto, trasmessa al Collegio Sindacale unitamente alla relazione illustrativa tecnico finanziaria, il quale ha espresso parere positivo nel Verbale n. 14/2024.

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

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

ART. 102 FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Art.102 comma 2 lett. a	332.667,02
Art.102 comma 2 lett. c	2.358.127,41
Art.102 comma 2 lett. d	4.053.959,35
Art.102 comma 2 lett. E	43.506,32
Art.102 comma 5	321.039,18
Risorse per incorporazione strutture da ASL 8 dal mese di gennaio 2024(SC Oncoematologia e CTMO nota ASL PG/2024/37433 del 28/05/2024)	145.288,19
Risorse per incorporazione strutture da ASL 8 dal mese di marzo 2024 (SC Ortopedia E Microchirurgia della mano nota ASL PG/2024/3743 3del 28/05/2024)	35.994,85
Totale	7.199.294,52

Fondo premialità e condizioni di lavoro

ART. 103 FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	
Art.103 comma 2 lett. a	5.435.674,13
Art.103 comma 2 lett. b	1.065.102,16
Art.103 comma 7 lett. e	136.694,76
Risorse per incorporazione strutture da ASL 8 dal mese di gennaio 2024 (SC Oncoematologia e CTMO nota ASL PG/2024/37433 del 28/05/2024)	75.574,72
Risorse per incorporazione strutture da ASL 8 dal mese di marzo 2024 (SC Ortopedia e Microchirurgia della mano nota ASL PG/2024/37433 del 28/05/2024)	18.971,21
TOTALE	6.732.016,98

2. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Di seguito si indicano gli eventuali incrementi contrattuali con carattere di certezza e stabilità per l'anno 2024.

Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali

Nessun incremento.

Fondo premialità e condizioni di lavoro

Nessun incremento.

3. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

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

In tale fattispecie è da ricomprendersi per il 2024

1. l'ammontare della RIA dei cessati pari ad euro 16.771,24 ai sensi della previsione di cui all'art. 102 comma 3 lett. a.

SEZIONE II - Risorse variabili

Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali

Nessuna

Fondo premialità e condizioni di lavoro

Le implementazioni di cui all'art. 103 comma 5 lett.e saranno indicate a consuntivo in fase di determinazione dei fondi definitivi 2024.

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.

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

Non possono pertanto essere considerate a tal fine le risorse dei fondi comunicate dall'ex ATS Sardegna e dalla ASL Cagliari in ordine alle strutture transitate all'ARNAS e destinate a remunerare le voci retributive del personale afferente alle strutture incorporate e gravanti sui fondi medesimi.

Si evidenzia inoltre che l'art. 1, comma 1, lett. a) del decreto legge n.135 del 4/12/2018, convertito in legge 1 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.

FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITÀ PROFESSIONALI

Decurtazioni	2024
Risorse per scorporo strutture anno 2023- L.R. 24/2020	9.651,13
Risorse per scorporo struttura diabetologia anno 2024	54.000,39
Art.23 c2 Dlgs 75/2017	16.771,24
Totale decurtazioni	80.422,76

Decurtazioni	
Risorse per scorporo strutture L.R- 24/2020	7.518,83
Risorse per scorporo struttura diabetologia anno 2024	11.206,32
totale	18.725,15

COSTITUZIONE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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

Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	7.216.065,76
Totale Decurtazioni	-80.422,76
TOTALE	7.135.643,00
Fondo premialità e condizioni di lavoro	
Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	6.732.016,98
Totale Decurtazioni	-18.725,15
TOTALE	6.713.291,83

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.

Risorse di cui all'Art.103

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Risorse di cui al fondo Art.102 per l'attribuzione dei DEP 2024.

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

Si rimanda alle tabelle successive.

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

Si rimanda alle tabelle successive.

MODULO III

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

ANNO	2024	2025
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	7.105.073,61	7.135.643,00
Fondo premialità e condizioni di lavoro	6.635.181,42	6.713.291,83

Costituzione fondi per la contrattazione integrativa:

Di seguito si analizzano le poste di destinazione dei fondi di cui all'art. 102 e 103 sino al mese di novembre compresa tredicesima, se prevista, e la proiezione per l'anno 2024.

VOCI	SPESA	PROIEZIONE SPESA
ASSEGNO AD PERSONAM ART.31/2	2.594,72	3.000,00
DIFFERENZIALE ECONOMICO	350.175,34	383.000,00
DIFFERENZIALE ECON. DI PROFESSIONALITA'	3.243.230,19	3.513.000,00
INDENNITA' COORDINAMENTO	1.307,04	1.500,00
INDENNITA' FUNZIONE P.FISSA art.32 c.8	1.340.177,09	1.460.000,00
INDENNITA DI FUNZIONE ART. 32 COMMA 7	389.145,76	430.000,00
VALORE COMUNE IND. ccnl 8.4.99	161.240,25	180.000,00
IND.PROFESSIONALE SPECIFICA	664.777,55	730.000,00
	6.152.647,94	6.700.500,00

Art. 103 Fondo premialità e condizioni di lavoro	SPESA	PROIEZIONE
CONDIZIONI DI LAVORO	3.134.606,58	3.900.000,00
FESTIVI INFRASETTIMANALI	338.873,28	650.000,00
STRAORDINARIO	364.296,35	550.000,00
TOTALE	3.837.776,21	5.100.000,00

Il Direttore SC Risorse Umane e Relazioni Sindacali

Dott.ssa Maria Teresa Garau

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.

Si riportano di seguito i conti del CE previsionale nei quali sono inseriti i costi del personale relativamente ai fondi del comparto

Codice CONTO	Descrizione Conto	IMPORTI
A509	Costo del personale	13.848.934,83
A5090107	Costo del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	130.726,63
A509010701	Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	23.044,09
A509010702	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	73.502,63
A509010703	Produttività del personale ruolo sanitario - comparto tempo determinato	34.179,91
A5090108	Costo del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	10.791.623,33
A509010801	Competenze fisse del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	1.384.532,60
A509010802	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	4.270.959,21
A509010803	Produttività del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	1.012.408,98
A509010804	Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo sanitario- comparto tempo ind	4.123.722,53
A5090205	Costo del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato	6.756,66
A509020501	Competenze fisse del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato	4.022,27
A509020503	Produttività del personale ruolo professionale - comparto tempo indeterminato	2.734,39
A5090304	Costo del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato	12.399,57
A509030401	Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato	3.202,95
A509030402	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato	5.095,03
A509030403	Produttività del personale ruolo tecnico - comparto tempo determinato	4.101,59
A5090305	Costo del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	877.898,33
A509030501	Competenze fisse del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	16.307,96
A509030502	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	461.217,80
A509030503	Produttività del personale ruolo tecnico - comparto tempo indeterminato	146.973,62
A509030504	Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo tecnico - comparto tempo ind.	253.398,95
A5090404	Costo del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato	27.797,20
A509040401	Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato	2.011,13
A509040402	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato	10.746,91
A509040403	Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto tempo determinato	15.039,16
A5090405	Costo del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	433.779,97
A509040501	Competenze fisse del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	25.873,42
A509040502	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	105.701,66
A509040503	Produttività del personale ruolo amministrativo - comparto tempo indeterminato	90.234,97
A509040504	Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale ruolo amministrativo - comparto temp	211.969,92
A5090501	Costo del personale ruolo sociosanitario tempo determinato	143.926,64
A509050102	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericoloo danno del personale ruolo sociosanitario - comparto tempo determinato	94.601,11
A509050103	Produttività del personale ruolo sociosanitario - comparto tempo determinato	49.219,07
A509050104	Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune ex indennità qualificazione professionale e indennità professionale specifica personale ruolo sociosanitario - comparto tempo determinato	106,46
A5090502	Costo del personale ruolo sociosanitario tempo indeterminato	1.424.026,50
A509050201	Competenze fisse del personale ruolo sociosanitario - comparto tempo indeterminato	1.005,57
A509050202	Straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	988.175,66
A509050203	Produttività del personale ruolo sanitario - comparto tempo indeterminato	258.400,13
A509050204	Fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica personale ruolo sociosanitario- comparto tempo indeterminato	176.445,14

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.

Il limite di spesa dei fondi anno 2023 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 Risorse Umane e Relazioni Sindacali

Dott.ssa Maria Teresa Garau