

**Relazione illustrativa**  
**Area DIRIGENZA PTA**  
ANNO 2023

*Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Di seguito vengono riportate le risorse storiche consolidate e lo sviluppo economico relative all'anno 2023. In data 17/12/2020 è stato siglato il CCNL relativo al triennio 2019-2021 il quale ha previsto determinati incrementi sui fondi contrattuali.

Il CCNL stabilisce che il fondo di posizione deve essere integrato un importo pari ad € 338 per ciascun dirigente in servizio alla data del 31/12/2015, secondo quanto disciplinato dall'art. 90 comma 2 del CCNL 17/12/2020

Inoltre si provvede ad incrementare il fondo del trattamento di risultato di un importo pari ad € 559 (ovvero €312+247) per ciascun dirigente in servizio alla data del 31/12/2015, secondo quanto disciplinato dall'art. 91 comma 2 del CCNL 17/12/2020.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 11 del DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019 viene determinato il fondo provvisorio sulla base delle teste equivalenti rilevate all'inizio dell'anno 2023.

<b>numero dipendenti al 31.12.2018</b>	<b>numero dipendenti equivalenti inizio anno 2023</b>	<b>variazione</b>
2.02	6	+3.98

Tenuto conto che vi è stato un aumento della dotazione organica tra i presenti al 31/12/2018 ed il numero di cedolini equivalenti a teste erogati nell'anno 2022, i fondi sono stati determinati al fine del rispetto delle disposizioni di cui alla circolare n. 179877/2020 del MEF.

Per la determinazione del personale in servizio, delle quote storiche e degli incrementi contrattuali previsti si è fatto riferimento a quanto indicato nella nota ARES protocollo n. PG/2023/0039545 del 30/05/2023.

Tenuto conto che ad oggi non sono stati siglati i CCNL dell'area in oggetto relativi ai trienni 2019-2021 e 2022-2024 i fondi come determinati dalla deliberazione in oggetto potranno subire variazioni rispetto alle eventuali previsioni contrattuali.

Pertanto la determinazione dei fondi per la dirigenza PTA è effettuata secondo gli schemi che seguono:

Fondo di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020

<b>ANNO 2023</b>	<b>€uro</b>
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	56.039,28
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD N. 1388/2024	20.266,58
Totale fondo iniziale anno 2022	76.305,86
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 1 SC e n. 1 SS - ARES PG/2023/0039545	2,02
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	37.775,18
N. dirigenti in servizio al 2023 - n. dirigenti	5,50
<b>Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017</b>	<b>207.763,48</b>
Incremento fondo per attivazione n. 3 UOC - Art. 53 c. 2 CCNL 2000	0,00
<b>Totale fondo al 31/12/2023</b>	<b>207.763,48</b>

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	8.918,06
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD N. 1388/2024	0,00
Totale fondo iniziale anno 2022	8.918,06
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 1 SC e n. 1 SS - ARES PG/2023/0039545	2,02
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	4.414,88
N. dirigenti in servizio al 2023 - n. dirigenti	5,50
<b>Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017</b>	<b>24.281,85</b>
<b>Totale fondo al 31/12/2023</b>	<b>24.281,85</b>

Sezione II - Risorse variabili

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2023 risorse variabili.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2023 decurtazioni rispetto al consolidato dell'anno precedente.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020	207.763,48
Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020	24.281,85
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2023</b>	<b>232.045,33</b>

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020	207.763,48
Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020	24.281,85
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2023</b>	<b>232.045,33</b>

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa**

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

**Il Direttore SSD Personale**

Dr. Franco Ignazio Carta



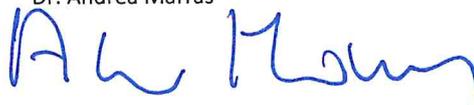
**Il Direttore Amministrativo**

Dr.ssa Tiziana Passetti



**Il Direttore Generale**

Dr. Andrea Marras



**Modulo IV**

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

*SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa dei Fondi nella fase programmatica della gestione*

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. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell'ente consentendo il controllo mensile della spesa.

*SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei Fondi dell'anno precedente risulta rispettato*

Nella sezione IV del modulo I vengono indicate, fondo per fondo, le somme relative all'anno 2023, dalla cui analisi risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi 2022 rispetto ai Fondi 2016 ai sensi Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2.

*SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi*

Tutte le somme relative ai fondi delle risorse decentrate trovano copertura nel bilancio dell'Azienda, con imputazione nei conti di spesa inerenti il pagamento degli stipendi, secondo il ruolo di appartenenza dei dipendenti.

Le somme per oneri riflessi sono previste nel bilancio dell'Azienda, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

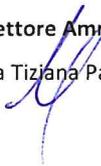
**Il Direttore SC Bilancio**

Dr.ssa Silvana Biagina Gusai



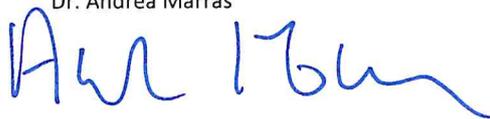
**Il Direttore Amministrativo**

Dr.ssa Tiziana Passetti



**Il Direttore Generale**

Dr. Andrea Marras





**Relazione illustrativa**  
**Area DIRIGENZA PTA**  
ANNO 2024

*Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Di seguito vengono riportate le risorse storiche consolidate e lo sviluppo economico relativi all'anno 2023. In data 17/12/2020 è stato siglato il CCNL relativo al triennio 2019-2021 il quale ha previsto determinati incrementi sui fondi contrattuali.

Il CCNL stabilisce che il fondo di posizione deve essere integrato un importo pari ad € 338 per ciascun dirigente in servizio alla data del 31/12/2015, secondo quanto disciplinato dall'art. 90 comma 2 del CCNL 17/12/2020

Inoltre si provvede ad incrementare il fondo del trattamento di risultato di un importo pari ad € 559 (ovvero €312+247) per ciascun dirigente in servizio alla data del 31/12/2015, secondo quanto disciplinato dall'art. 91 comma 2 del CCNL 17/12/2020.

Per tale annualità viene data applicazione a quanto disposto dall'art. 11 del DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019 il quale prevede che i fondi per la contrattazione integrativa devono essere adeguati per mantenere invariata la quota media pro capite dei fondi rispetto a quanto determinato in relazione al personale in servizio tra il 31/12/2018 ed il numero di dipendenti equivalenti anno 2024. Tale verifica sarà possibile solo a consuntivo dell'annualità e pertanto nella determinazione iniziale del valore dei fondi si è tenuto conto del personale presente nell'anno 2023.

Per la determinazione del personale in servizio, delle quote storiche e degli incrementi contrattuali previsti si è fatto riferimento a quanto indicato nella nota ARES protocollo n. PG/2023/0039545 del 30/05/2023.

Tenuto conto che ad oggi non sono stati siglati i CCNL dell'area in oggetto relativi ai trienni 2019-2021 e 2022-2024 i fondi come determinati dalla deliberazione in oggetto potranno subire variazioni rispetto alle eventuali previsioni contrattuali.

Pertanto la determinazione dei fondi per la dirigenza PTA provvisoria per l'anno 2024 è effettuata secondo gli schemi che seguono:

Fondo di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020

ANNO 2024	Euro
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	56.039,28
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD N. 1388/2024	22.109,00
Totale fondo iniziale anno 2022	78.148,28
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 1 SC e n. 1 SS - ARES PG/2023/0039545	2,02
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	38.687,27
N. dirigenti in servizio al 2024 - n. dirigenti	6,00 *
<b>Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017</b>	<b>232.123,60</b>
Incremento fondo per attivazione n. 3 UOC - Art. 53 c. 2 CCNL 2000	0,00
<b>Totale fondo al 31/12/2024</b>	<b>232.123,60</b>

\* da verificare a consuntivo

Fondo di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020

ANNO 2024	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	8.918,06
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD N. 1388/2024	0,00
Totale fondo iniziale anno 2022	8.918,06
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 1 SC e n. 1 SS - ARES PG/2023/0039545	2,02
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	4.414,88
N. dirigenti in servizio al 2024 - n. dirigenti	6,00 *
Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017	26.489,29
<b>Totale fondo al 31/12/2024</b>	<b>26.489,29</b>

\* da verificare a consuntivo

Sezione II - Risorse variabili

Non sono previste nel fondo dell'anno 2024 risorse variabili.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo dell'anno 2024 decurtazioni rispetto al consolidato dell'anno precedente.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020	232.126,60
Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020	26.489,29
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2024</b>	<b>258.612,89</b>

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

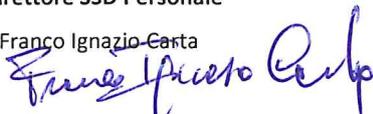
Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020	232.126,60
Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020	26.489,29
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2024</b>	<b>258.612,89</b>

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa**

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

**Il Direttore SSD Personale**

Dr. Franco Ignazio Carta



**Il Direttore Amministrativo**

Dr.ssa Tiziana Passetti



**Il Direttore Generale**

Pag. 2 di 3



**Modulo IV**

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

*SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell’Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa dei Fondi nella fase programmatoria della gestione*

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. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell’ente consentendo il controllo mensile della spesa.

*SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei Fondi dell’anno precedente risulta rispettato*

Nella sezione IV del modulo I vengono indicate, fondo per fondo, le somme relative all’anno 2023, dalla cui analisi risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi 2024 rispetto ai Fondi 2016 ai sensi Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2.

*SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi*

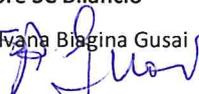
Tutte le somme relative ai fondi delle risorse decentrate trovano copertura nel bilancio dell’Azienda, con imputazione nei conti di spesa inerenti il pagamento degli stipendi, secondo il ruolo di appartenenza dei dipendenti.

Le somme per oneri riflessi sono previste nel bilancio dell’Azienda, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

**Il Direttore SC Bilancio**

Dr.ssa Silvana Biagina Gusai



**Il Direttore Amministrativo**

Dr.ssa Tiziana Passetti



**Il Direttore Generale**

Dr. Andrea Marras

