ASLOgliastra
Azienda socio-sanitaria locale

Relazione illustrativa
Area COMPARTO
ANNO 2023

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In data 02/11/2022 è stato sottoscritto il nuovo CCNL dell'area del comparto sanità avente influenza sul triennio 2019-2021. Tale contratto ha previsto una modifica sulla costituzione dei fondi a partire dall'anno 2023.

A far data dal 01/01/2023 secondo quanto disposto dall'art. 102 del CCNL 02/11/2022 viene costituito il fondo relativo al finanziamento incarichi, progressioni economiche e indennità professionali il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

a. Indennità per posizioni organizzative
b. Indennità per funzioni di coordinamento
c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
e. Indennità professionale specifica
f. Valore economico delle fasce in godimento del personale
g. Differenziale economico tra lo stipendio tabellare del personale inquadrato in categoria D super rispetto al valore previsto per la categoria D

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022. La quantificazione delle risorse dei fondi art. 102 e art. 103 viene effettuata nel rispetto delle somme complessive previste dagli artt. 80 e 81 determinati al 31/12/2022 ai quali si aggiungono gli incrementi contrattuali ed il differenziale economico di cui al punto g) sopra elencato, precedentemente finanziato esternamente dai fondi contrattuali.

Con la stessa decorrenza, secondo quanto disposto dall'art. 103 del CCNL 02/11/2022, viene costituito il fondo relativo al finanziamento della premialità e delle condizioni di lavoro il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

1. Fondo per le condizioni di lavoro e incarichi ex art. 80 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;
2. Fondo premialità e fasce ex art. 81 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;

Decurtati delle somme che hanno dato origine al fondo art. 102, quali:

a. Indennità per posizioni organizzative
b. Indennità per funzioni di coordinamento
c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
e. Indennità professionale specifica
f. Valore economico delle fasce in godimento del personale

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022.

Secondo quanto previsto dall'art. 101 il fondo è incrementato di una quota pari ad € 84,50 per dipendente in servizio alla data del 31/12/2018.

Inoltre il comma 5 dell'art. 102, richiamando l'art. 1 comma 612 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di €145,53 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

Parimenti il comma 7 dell'art. 103, richiamando l'art. 1 comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di € 68,41 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

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.

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 2023.

numero dipendenti al 31.12.2018	numero dipendenti equivalenti inizio anno 2023	variazione
487,93	506	+18.07

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 2023, i fondi sono stati determinati al fine del rispetto delle disposizioni di cui alla circolare n. 179877/2020 del MEF.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi relativi all'area del comparto per l'anno 2023 risultano i seguenti:

Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali

ANNO 2023	€uro
Somme destinate nell'anno 2022 al finanziamento di:	
Indennità di funzione e coordinamento (esistenti 2022 e 2023)	43.859,66
Indennità turno unico ex art. 32 comma 5 ccnl 2022	3.408,24
Valore comune indennità qualificazione prof.le	371.200,30
Indennità professionale specifica	134.226,21
Valore fascia economica in godimento da parte del personale	1.060.154,71
Incremento per personale transitato successivamente - 2022+2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 80	12.728,60
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 102	68.978,49
Totale fondo iniziale anno 2023	**1.694.556,20**
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	487,93
Media pro capite	3.472,95
N. teste presenti anno 2023	503,00
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	**1.746.893,55**
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	1.746.893,55
Totale fondo iniziale anno 2023	**1.746.893,55**
Trasferimento risorse dal fondo art. 81 - da non storicizzare	0,00
Incremento non superiore a €145,53 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	67.850,18
Incremento pari a € 84,50 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	39.286,76
Incremento valore economico fasce a valere dal 01/01/2021 - art. 101 CCNL 02/11/2022	41.718,61
Differenza stipendio tabellare D - DS del personale presente al 31/12/2022	5.932,62
Totale Fondo anno 2023	**1.901.681,71**

ANNO 2023	€uro
Totale fondo premialità e fasce consolidato al 31/12/2018 - importo iniziale anno 2022	1.388.561,24
Fondo condizioni di lavoro e incarichi consolidato al 31/12/2018 - importo iniziale anno 2022	1.572.644,52
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 103	61.012,00
Trasferimento somme al fondo art. 102 destinate a:	
Indennità di funzione e coordinamento (esistenti 2022 e 2023)	-43.859,66
Indennità turno unico ex art. 32 comma 5 ccnl 2022	-3.408,24
Valore comune indennità qualificazione prof.le	-371.200,30
Indennità professionale specifica	-134.226,21
Valore fascia economica in godimento da parte del personale	-1.060.154,71
Totale fondo iniziale anno 2023	**1.409.368,65**
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	487,93
Media pro capite	2.888,46
N. teste presenti anno 2023	503,00
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	**1.452.897,81**
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	1.452.897,81
Totale fondo iniziale anno 2023	**1.452.897,81**
Incremento non superiore a € 68,41 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	31.616,82
Finanziamento indennità PS - art. 1 c. 293 L. 234/2021 - art. 103 CCNL 02/11/2022 - DGR n. 37/19 del 02/11/2023	14.679,62
Totale Fondo anno 2023	**1.499.194,26**

Sezione II - Risorse variabili

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

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo dell'anno 2023 decurtazioni del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

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

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2023
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	1.901.681,71
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	1.499.194,26
TOTALE RISORSE PER LA CONTRATTAZIONE	3.400.875,97

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2023
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	1.901.681,71
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	1.499.194,26
TOTALE RISORSE PERLA CONTRATTAZIONE	3.400.875,97

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

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

ASLOgliastra
Azienda socio-sanitaria locale

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 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 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

ASLOgliastra
Azienda socio-sanitaria locale

Relazione illustrativa
Area COMPARTO
ANNO 2024

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In data 02/11/2022 è stato sottoscritto il nuovo CCNL dell'area del comparto sanità avente influenza sul triennio 2019-2021. Tale contratto ha previsto una modifica sulla costituzione dei fondi a partire dall'anno 2023.

A far data dal 01/01/2023 secondo quanto disposto dall'art. 102 del CCNL 02/11/2022 viene costituito il fondo relativo al finanziamento incarichi, progressioni economiche e indennità professionali il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

a. Indennità per posizioni organizzative
b. Indennità per funzioni di coordinamento
c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
e. Indennità professionale specifica
f. Valore economico delle fasce in godimento del personale
g. Differenziale economico tra lo stipendio tabellare del personale inquadrato in categoria D super rispetto al valore previsto per la categoria D

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022. La quantificazione delle risorse dei fondi art. 102 e art. 103 viene effettuata nel rispetto delle somme complessive previste dagli artt. 80 e 81 determinati al 31/12/2022 ai quali si aggiungono gli incrementi contrattuali ed il differenziale economico di cui al punto g) sopra elencato, precedentemente finanziato esternamente dai fondi contrattuali.

Con la stessa decorrenza, secondo quanto disposto dall'art. 103 del CCNL 02/11/2022, viene costituito il fondo relativo al finanziamento della premialità e delle condizioni di lavoro il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

1. Fondo per le condizioni di lavoro e incarichi ex art. 80 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;
2. Fondo premialità e fasce ex art. 81 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;

Decurtati delle somme che hanno dato origine al fondo art. 102, quali:

a. Indennità per posizioni organizzative
b. Indennità per funzioni di coordinamento
c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
e. Indennità professionale specifica
f. Valore economico delle fasce in godimento del personale

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022.

Secondo quanto previsto dall'art. 101 il fondo è incrementato di una quota pari ad € 84,50 per dipendente in servizio alla data del 31/12/2018.

Inoltre il comma 5 dell'art. 102, richiamando l'art. 1 comma 612 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di €145,53 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

Parimenti il comma 7 dell'art. 103, richiamando l'art. 1 comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di € 68,41 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

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.

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.

Nell'anno 2024, in applicazione della nota di cui sopra, i fondi sono stati integrati delle quote relative al personale transitato successivamente in ASL da ARES.

Tenuto conto che ad oggi non è stato siglato il CCNL dell'area in oggetto relativo al triennio 2022-2024 i fondi come determinati dalla deliberazione in oggetto potranno subire variazioni rispetto alle eventuali previsioni contrattuali.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi preventivi relativi all'area del comparto per l'anno 2024 risultano i seguenti:

Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali

ANNO 2024	€uro	
Totale fondo iniziale anno 2023	1.694.556,20	
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ratei mancanti	6.270,77	
Totale fondo iniziale anno 2024	**1.700.826,97**	
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	487,93	
Media pro capite	3.485,80	
N. teste presenti inizio anno 2024	503,00	*
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	**1.753.358,00**	
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	1.753.358,00	
Totale fondo iniziale anno 2024	**1.753.358,00**	
Trasferimento risorse dal fondo art. 81 - da non storicizzare	0,00	
Incremento non superiore a €145,53 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	67.850,18	
Incremento pari a € 84,50 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	39.286,76	
Incremento valore economico fasce a valere dal 01/01/2021 - art. 101 CCNL 02/11/2022	41.718,61	
Differenza stipendio tabellare D - DS del personale presente al 31/12/2022	5.932,62	
Totale Fondo anno 2024	**1.908.146,16**	

* da verificare a consuntivo

Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro

ANNO 2024	€uro
Totale fondo iniziale anno 2023	1.409.368,65
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ratei mancanti	5.546,55
Totale fondo iniziale anno 2024	**1.414.915,20**
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	487,93
Media pro capite	2.899,83
N. teste presenti inizio anno 2024	503,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	**1.458.615,67**
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	1.458.615,67
Totale fondo iniziale anno 2024	**1.458.615,67**
Incremento non superiore a € 68,41 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	31.616,82
Finanziamento indennità PS - art. 1 c. 293 L. 234/2021 - art. 103 CCNL 02/11/2022 - DGR n. 37/19 del 02/11/2023	14.679,62
Totale Fondo anno 2024	**1.504.912,12**

* da verificare a consuntivo

Sezione II - Risorse variabili

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

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo preventivo dell'anno 2024 decurtazioni del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

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

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2024
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	1.908.146,16
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	1.504.912,12
TOTALE RISORSE PER LA CONTRATTAZIONE	3.413.058,28

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2024
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	1.908.146,16
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	1.504.912,12
TOTALE RISORSE PER LA CONTRATTAZIONE	3.413.058,28

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 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