

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I

Determinazione dell'ammontare delle risorse disponibili per la remunerazione della premialità anno 2022 sul fondo premialità e fasce ex art. 81 CCNL Comparto sanità 2016-2018 al personale del Comparto Asl 1 Sassari

Per l'individuazione dei criteri di ripartizione delle risorse disponibili per la remunerazione della premialità anno 2022, di cui all'art. 81 del CCNL Comparto sanità 2016-2018, si fa integrale riferimento in sede di contrattazione integrativa, per la sottoscrizione dell'allegato accordo stralcio, alla Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1109 del 06/11/2023 avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Personale del Comparto", evidenziando che i Fondi e relativi allegati, così come costituiti e determinati, hanno già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale trasmesso con verbale n. 1 del 26/10/2023 ed acquisto in atti al n. prot. PG/2023/42834 del 02/11/2023.

Tra i suddetti Fondi determinati e costituiti per l'anno 2022, si richiama integralmente anche nella descrizione successiva ai fini che rilevano per la stipula dell'allegato accordo stralcio:

- Il Fondo Premialità e Fasce Comparto Sanità;

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate e Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Le risorse che costituiscono la parte stabile del Fondo Premialità e Fasce Comparto Sanità anno 2022 sono state così determinate:

FONTI DI FINANZIAMENTO STABILI	IMPORTI
Art. 81 c. 2 del CCNL 2018 Nel nuovo Fondo di cui al comma 1, "Fondo premialità e fasce", confluiscono in un unico importo, nei valori consolidatisi nell'anno 2017, come certificati dal Collegio dei revisori.	€ 4.304.992,19
Art. 101 c. 2 del CCNL 2022 Al fine di garantire la corresponsione a carico del Fondo premialità e fasce dell'intero valore delle fasce attribuite, il predetto Fondo è incrementato di un importo calcolato in rapporto all'incremento delle fasce disposto dall'art. 97, comma 1 (Incrementi degli stipendi tabellari) con le cadenze ivi previste.	€ 1.514.104,93
SOMMA RISORSE STABILI	€ 5.819.097,12

Sezione II - Risorse variabili

Nella quantificazione del fondo 2022, operata a consuntivo, non sono state previste le risorse variabili.

Sezione III - Eventuali Decurtazioni del Fondo

1. Decurtazioni a seguito di diminuzione della dotazione organica, rispetto a quello preso a base di calcolo per la formazione del fondo
2. Decurtazioni a seguito dell'art. 23 c. 2 D.lgs. 25 maggio 2017 n. 75

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio.

Si fa comunque integrale riferimento all'analogia sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1109 del 06/11/2023, avente ad oggetto "*Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Personale del Comparto*", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (verbale n. 1 del 26/10/2023, acquisto in atti al n. prot. PG/2023/42834 del 02/11/2023).

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio.

Si fa comunque integrale riferimento all'analogia sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1109 del 06/11/2023, avente ad oggetto "*Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Personale del Comparto*", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (verbale n. 1 del 26/10/2023, acquisto in atti al n. prot. PG/2023/42834 del 02/11/2023).

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio.

Modulo II***Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa***

Si fa integrale riferimento all'analogo modulo della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1109 del 06/11/2023, avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Personale del Comparto", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (verbale n. 1 del 26/10/2023, acquisto in atti al n. prot. PG/2023/42834 del 02/11/2023).

Tra i suddetti Fondi determinati e costituiti per l'anno 2022, si richiama integralmente ai fini che rilevano per la stipula dell'allegato accordo stralcio:

- Il Fondo Premialità e Fasce Comparto Sanità di cui all'articolo 81 del CCNL Comparto Sanità triennio 2016 – 2018 sottoscritto in data 21 maggio 2018, le cui risorse sono così quantificate:

RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI
TOTALE RISORSE DISPONIBILITÀ INIZIALE	€ 5.819.097,12

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

Quantificazione importi già erogati:

A valere su detto fondo sono state già erogate risorse per la remunerazione corrente delle fasce già in godimento, come certificate da Ares Sardegna con note PG/2023/39062 del 26/05/2023 e PG/2023/37361 del 26/09/2023:

RISORSE EROGATE	IMPORTI
Al 31/12/2022, come certificate da Ares Sardegna con nota PG/2023/39062 del 26/05/2023	€ 4.027.042,25
Al 30/06/2023, come certificate da Ares Sardegna con nota PG/2023/37361 del 26/09/2023	€ 129.692,12
SOMMA RISORSE EROGATE	€ 4.156.734,37

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Quantificazione importi da erogare:

Da detto fondo sono da accantonare le risorse per la remunerazione del nuovo istituto contrattuale Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) per annualità 2022, di cui agli impegni assunti con deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 682 del 30/12/2022:

RISORSE DA EROGARE PEO ANNO 2022	IMPORTI
Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 682 del 30/12/2022	€ 225.000,00

Quantificazione importi residui da erogare:

Da detto fondo al netto delle risorse già erogate e di quelle accantonate per remunerazione PEO 2022, residuano al 30/09/2023:

RISORSE RESIDUE SUL FONDO "Premialità e Fasce Comparto Sanità ANNO 2022"	IMPORTI
	€ 1.437.362,75

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio.

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

RIPARTIZIONE RISORSE SUL FONDO Premialità e Fasce Comparto Sanità ANNO 2022	IMPORTI
RISORSE EROGATE al 30/06/2023	€ 4.156.734,37
RISORSE DA EROGARE PEO ANNO 2022	€ 225.000,00
RISORSE RESIDUE	€ 1.437.362,75
TOTALE	€ 5.819.097,12

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio

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

Parte non pertinente ai fini della stipula dell'allegato accordo stralcio

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Criterio di ripartizione delle risorse residue sul fondo Premialità e Fasce Comparto Sanità ANNO 2022

Come indicate nella sez. IV del precedente Modulo sul Fondo, al netto delle risorse già erogate per la remunerazione corrente delle fasce già in godimento e degli impegni accantonati per la remunerazione delle progressioni economiche orizzontali (PEO), residuano alla data del 30/06/2023 € 1.437.362,75 i cui criteri di ripartizione sono oggetto dell'allegato accordo stralcio e che possono essere riassunti schematicamente come di seguito:

	RESIDUO DA RIPARTIRE
Ripartizione Quota a) Accantonamento fondo risultato per alimentare la quota premio di produttività (circa il 95%)	€ 1.365.362,75
Ripartizione Quota b) Accantonamento fondo risultato per progetti DG (circa il 5%)	€ 72.000,00

Individuazione Residui Fondi anno 2021 ex ATS Gestione Liquidatoria

Alle risorse residue disponibili per remunerazione Fondo premialità anno 2022, sono da sommare le ulteriori risorse derivanti dai residui sui fondi anno 2021 ex ATS Gestione Liquidatoria., così come da deliberazione del Commissario Straordinario Gestione Regionale Liquidatoria ATS n. 349 del 18/07/2023, con la quale sono stati rideterminati i fondi contrattuali a seguito dell'entrata in vigore del CCNL 2019-2021 area comparto.

Come indicato nella suddetta deliberazione e relativa relazione tecnico finanziaria di accompagnamento, si rendono disponibili gli importi residui anno 2021 trasferibili sul fondo premialità e fasce per l'anno 2022 per un totale pari ad € 4.350.000,00, di cui la quota di competenza dell'ASL n. 1 di Sassari è pari al 14,40% per un importo di € 626.400,00.

Totale Residui fondi ex Ats Gestione liquidatoria (del. 349 del 18/07/2023)	€ 4.350.000,00
Quota del 14,40% dei Residui fondi ex Ats Gestione liquidatoria (del. 349 del 18/07/2023) di competenza ASL Sassari	€ 626.400,00

Quantificazione risorse disponibili per remunerazione a saldo premialità anno 2022

Alle risorse di cui alla quota a) pari ad € 1.365.362,75, si sommano pertanto le risorse di competenza ASL Sassari relative ai suddetti residui anno 2021 ex ATS, pari ad € 626.400,00. Per la quantificazione finale devono essere portati in detrazione gli importi già erogati in acconto per retribuzione di risultato al personale del comparto annualità 2022, di cui alla deliberazione del Direttore Generale ASL Sassari n. 1078 del 27/09/2023, calcolati in € 209.702,40.

Pertanto, le risorse disponibili per remunerare, a saldo e secondo i criteri individuati nell'allegato accordo stralcio, la premialità anno 2022 sono pari quindi ad € 1.782.060,35 come da seguente prospetto:

Ripartizione Quota a) Accantonamento fondo risultato per alimentare la quota premio di produttività (circa il 95%)	€ 1.365.362,75
Quota del 14,40% del Residui fondi ex Ats Gestione liquidatoria (del. 349 del 18/07/2023)	€ 626.400,00
Importi erogati in acconto per retribuzione risultato 2022 (delib. DG 1078 del 27/09/2023) (da detrarre)	€ 209.702,40
Importi da erogare a saldo per retribuzione risultato ex art 81 CCNL 2016-2018	€ 1.782.060,35

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo 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 del Fondo nella fase programmativa 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 del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Gli incrementi che sono stati determinati in questa delibera sono somme non assoggettate ai limiti di crescita di cui al comma 2 articolo 23 del D.lgs. 25 maggio 2017 n. 75, in quanto trattasi di incrementi obbligatori finanziati a livello di Contrattazione Collettiva Nazionale.

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

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, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale. Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

Si allega copia dell'Accordo decentrato stralcio relativo alla determinazione dei criteri per l'attribuzione dei premi correlati alla performance per l'anno 2022, siglato tra l'ASL di Sassari e le RSU e le Organizzazioni Sindacali rappresentative dell'area del comparto.

Il Direttore Amministrativo ASL Sassari
Dott. Mario Giovanni Altana



Il Direttore della SC Gestione
Risorse Economico Finanziarie, Patrimonio
Dott.ssa Milena Marciacano

Il Direttore sostituto della
SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane, Formazione
Dott. Mario Frau