

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I

Determinazione criteri ripartizione della retribuzione di risultato per l'anno 2022 sul fondo di risultato ex art. 95 CCNL dell'Area Sanità 2016-2018 al personale dirigente sanitario Asl 1 Sassari

Per l'individuazione dei criteri di ripartizione delle risorse disponibili per la remunerazione di risultato anno 2022, di cui all'art. 95 del CCNL dell'Area Sanità 2016-2018 ai dirigenti Sanitari, 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. 1112 del 07/11/2023 avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Dirigenza Sanitaria", 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 richiamano integralmente anche nella descrizione successiva ai fini che rilevano per la stipula dell'allegato accordo stralcio:

- Il Fondo Risultato Dirigenza Sanitaria ex art 95 CCNL
- Il Fondo per La retribuzione degli Incarichi Area Sanitaria ex art 94 CCNL
- Il Fondo per La retribuzione delle Condizioni di Lavoro Area Sanitaria ex art. 96 CCNL

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 dei Fondi della Dirigenza Sanitaria - anno 2022 sono state così determinate:

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO AREA SANITARIA DELL'ASL DI SASSARI - ANNO 2022

RISORSE STABILI	IMPORTI
Art. 95 c. 1 CCNL 2019 Fondo per la retribuzione di risultato. Art. 95 c. 2 confluiscono, ad invarianza complessiva di spesa, in un unico importo, i seguenti valori consolidati nell'anno di sottoscrizione della Ipotesi di CCNL CCNL 2019: Art. 95 c. 2 lett. a) CCNL 2019 "Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale" di cui all'art. 11 del CCNL del 6/5/2010 dell'Area IV medico-veterinaria (quota relativa ai medici). Art. 95 c. 2 lett. b) CCNL 2019 "Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale" di cui all'art. 11 del CCNL del 6/5/2010 dell'Area IV medico-veterinaria (quota relativa ai veterinari). Art. 95 c. 2 lett. c) CCNL 2019 "Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale" di cui all'art.10 del CCNL 6/5/2010 ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 (Entrata a regime dell'istituzione della qualifica unica di dirigente delle professioni sanitarie infermieristiche, tecniche, della riabilitazione, della prevenzione e della professione ostetrica) dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie.	€ 920.451,48

Art. 95 c. 3 lett. a) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Euro 162,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo.	€ 136.500,00
SOMMA RISORSE STABILI	€ 1.056.951,48

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI AREA SANITARIA DELL'ASL DI SASSARI - ANNO 2022

RISORSE STABILI	IMPORTI
Art. 94 c. 1 CCNL 2019 Fondo per la retribuzione degli incarichi. Art. 94 c. 2 CCNL 2019 Confluiscono, ad invarianza complessiva di spesa, in un unico importo, i seguenti valori consolidati nell'anno di sottoscrizione della Ipotesi di CCNL: Art. 94 c. 2 lett. a) CCNL 2019 Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa" di cui all'art.9 CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008-2009 dell'Area IV Medico-veterinaria. Art. 94 c. 2 lett. b) CCNL 2019 Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa" di cui all'art. 58, comma 4 del CCNL del 5/12/1996, all'art. 8 del CCNL 6/5/2010, biennio economico 2008-2009 ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 (Entrata a regime dell'istituzione della qualifica unica di dirigente delle professioni sanitarie infermieristiche, tecniche, della riabilitazione, della prevenzione e della professione ostetrica) dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie.	€ 8.988.388,14
Art. 94 c. 3 lett. a) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Euro 248,30 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo.	€ 208.572,00
Art. 94 c. 3 lett. b) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Retribuzioni individuali di anzianità ed agli assegni personali, di cui all'art. 50, comma 2, lett. d) del CCNL 8/6/2000 (Fondo per indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento o indennità per i dirigenti con incarico di direzione di struttura complessa) dell' Area IV Medico-veterinaria ed all'art. 50, comma 2, lett. d) CCNL 8/6/2000 (Fondi per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento, indennità di direzione di struttura complessa) dell' Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie.	€
Art. 94 c. 3 lett. c) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Applicazione dell'art. 50, comma 2 lett. a) del CCNL 8/6/2000 (Fondo per indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento o indennità per i dirigenti con incarico di direzione di struttura complessa) dell' Area IV Medico-veterinaria, tenuto conto di quanto previsto dall'art.6, comma 1, lett. a) (Confronto regionale), nonché dell'art. 50, comma 2 lett. a) del CCNL 8/6/2000 (Fondi per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento, indennità di direzione di struttura complessa) dell' Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie, tenuto conto di quanto previsto dall'art.6 comma.1, lett. a) (Confronto regionale) e tenendo conto dei soli posti di organico relativi al personale destinatario del presente CCNL.	€

Art. 94 c. 3 lett. d) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Risorse che saranno determinate, a partire dall'anno di costituzione del presente nuovo Fondo, in applicazione dell'art. 53, comma 1 del CCNL 8/6/2000 (Finanziamento dei fondi per incremento delle dotazioni organiche o dei servizi) dell'Area IV Medico-veterinaria, nonché dell'art. 53, comma 1 del CCNL 8/6/2000 (Finanziamento dei fondi per incremento delle dotazioni organiche) dell' Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie, tenendo conto dei soli posti di organico relativi al personale destinatario del presente CCNL.	€
Art. 94 c. 3 lett. e) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Risorse trasferite stabilmente al presente Fondo ai sensi dell'art.95, comma 9 (Fondo per la retribuzione degli incarichi).	€
Art. 95 c. 9 CCNL 2019 Riduzione stabile delle complessive risorse di cui ai c. 2 e 3 dell'art. 95, in una misura comunque non superiore al 30% delle stesse, incrementando di un importo corrispondente le risorse di cui all'art. 94.	€
SOMMA RISORSE STABILI	€ 9.196.960,14

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO AREA SANITARIA DELL'ASL DI SASSARI - ANNO 2022

RISORSE STABILI	IMPORTI
Art. 96 c. 1 CCNL 2019 Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro. Art. 96 c. 2 CCNL 2019 Nel nuovo fondo di cui al comma 1 confluiscono, ad invarianza complessiva di spesa, in un unico importo, i seguenti valori consolidati nell'anno di sottoscrizione della ipotesi di CCNL: Art. 96 c. 2 lett. a) CCNL 2019 Fondo delle condizioni di lavoro di cui all'art.10 del CCNL 6.5.2010, biennio economico 2008-2009 (Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro) dell'Area IV Medico – Veterinaria. Art. 96 c. 2 lett. b) CCNL 2019 Fondo delle condizioni di lavoro di cui all'art.9 del CCNL 6.5.2010, biennio economico 2008-2009(Fondi per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro) ed all'art. 8, comma 6, del CCNL del 17.10.2008 (Entrata a regime dell'istituzione della qualifica unica di dirigente delle professioni sanitarie infermieristiche, tecniche, della riabilitazione, della prevenzione e della professione ostetrica) dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie.	€ 2.019.987,78
Art. 96 c. 3 lett. a) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Euro 325,00 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno successivo.	€ 273.000,00
Art. 96 c. 3 lett. b) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Risorse che saranno determinate, a partire dall'anno di costituzione del presente nuovo Fondo, in applicazione dell'art. 50, comma 2 lett. a) del CCNL 8/6/2000 (Fondo per indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento o indennità per i dirigenti con incarico di direzione di struttura complessa) dell'Area IV Medico-Veterinaria, tenuto conto di quanto previsto dall'art.6 comma 1, lett. a) (Confronto regionale), nonché dell'art. 50, comma 2 lett. a) del CCNL 8/6/2000 (Fondi per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento, indennità di direzione di struttura complessa) dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie, tenuto conto di quanto previsto dall'art.6, comma 1, lett. a) (Confronto regionale) e tenendo conto dei soli posti di organico relativi al personale destinatario del presente CCNL.	€

Art. 96 c. 3 lett. c) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Risorse che saranno determinate, a partire dall'anno di costituzione del presente nuovo Fondo, in applicazione dell'art. 53, comma 1 del CCNL 8/6/2000 (Finanziamento dei fondi incremento delle dotazioni organiche o dei servizi) dell'IV Medico-Veterinaria, nonché dell'art. 53, comma 1 del CCNL 8/6/2000 (Finanziamento dei fondi per incremento delle dotazioni organiche) dell'Area III con riferimento alla sola dirigenza sanitaria e delle professioni sanitarie.	€
Art. 96 c. 3 lett. d) CCNL 2019 L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato: Risorse derivanti dall'applicazione dall'art. 1 comma 435, della legge n. 205/2017, a seguito di riparto in sede regionale, previo confronto ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. h) (Confronto regionale).	€
SOMMA RISORSE STABILI	€ 2.292.987,78

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'analogha sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1112 del 07/11/2023 avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Dirigenza Sanitaria", 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'analogha sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1112 del 07/11/2023 avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Dirigenza

"Sanitaria" 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. 1112 del 07/11/2023 avente ad oggetto "Determinazione fondi contrattuali per l'anno 2022 e costituzione provvisoria per l'anno 2023 – Dirigenza Sanitaria", 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 Risultato Dirigenza Sanitaria dell'ASL di Sassari - Anno 2022 di cui all'articolo 95 del CCNL Area Dirigenza Sanitaria triennio sottoscritto in data 17 dicembre 2019, le cui risorse iniziali sono così quantificate:

RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI
TOTALE RISORSE DISPONIBILITA' INIZIALE	€ 1.056.951,48

Dall'ammontare di dette disponibilità iniziali dovranno essere decurtati gli importi erogati, di competenza anno 2022 a valere sul Fondo di retribuzione di Risultato.

La differenza determinerà "l'Ammontare delle Risorse Disponibili per la contrattazione decentrata delle Retribuzione di Risultato annualità 2022".

Ai suddetti importi si aggiungeranno, in quanto disponibili, ai sensi del comma 8 articolo 95 del vigente CCNL, le risorse residue dei Fondi di cui agli artt. 94 e 96 del CCNL 2016-2018, stanziati a bilancio e certificate dagli organi di controllo, qualora non sia stato possibile utilizzarle integralmente, le cui risorse sono così quantificate:

- Residuo Fondo per la retribuzione degli Incarichi Area Sanitaria ex art 94 CCNL:

RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI
TOTALE RISORSE DISPONIBILITA' INIZIALE	€ 9.196.960,14
TOTALE RISORSE EROGATE AL 31/12/2022 (certificazione nota Ares PG/2023/39062 del 26/05/2023)	€ 7.248811,76
TOTALE RISORSE EROGATE AL 31/12/2023 (certificazione nota Ares DEL 09/01/2024 PG/2024/1075)	€ 39.390,93
TOTALE DISPONIBILITA' RISORSE RESIDUE AL 31/12/2023	€ 1.908.757,45

• **Residuo Fondo per La retribuzione delle Condizioni di Lavoro Area Sanitaria ex art. 96 CCNL**

RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI
TOTALE RISORSE DISPONIBILITA' INIZIALE	€ 2.292.987,78
TOTALE RISORSE EROGATE AL 31/12/2022 (certificazione nota Ares PG/2023/39062 del 26/05/2023)	€ 1.144.955,09
TOTALE RISORSE EROGATE AL 31/12/2023 (certificazione nota Ares DEL 09/01/2024 PG/2024/1075)	€ 119.267,82
TOTALE DISPONIBILITA' RISORSE RESIDUE AL 31/12/2023	€ 1.028.764,87

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 suddetto fondo ex art. 95 sono state già erogate risorse per la remunerazione degli incarichi di sostituzione ex art 22 ccnl, competenza 2022, e per anticipazioni premialità risultato 2022 di cui alla deliberazione DG ASL Sassari n. n. 1078 del 27/09/2023, come certificate da Ares Sardegna con note PG/2023/39062 del 26/05/2023 e PG/2024/1075 del 09/01/2024:

RISORSE EROGATE	IMPORTI
Incarichi di sostituzione ex art. 22 CCNL al 31/12/2022 (nota PG/2023/39062 del 26/05/2023)	€ 106.900,00
Incarichi di sostituzione ex art. 22 CCNL al 31/12/2023 (nota PG/2024/1075 del 09/01/2024)	€ 3.410,00
Anticipazioni premialità risultato 2022 (deliberazione DG n. 1078 del 27/09/2023)	€ 551.830,18
SOMMA RISORSE EROGATE	€ 662.140,18

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativ

Quantificazione importi da erogare:

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

Quantificazione importi residui da erogare

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

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 per la remunerazione della premialità di risultato Dirigenza Sanitaria, competenza 2022, per la contrattazione integrativa, sottoposto a certificazione.

RISORSE SUI FONDI DIRIGENZA SANITARIA ANNO 2022	IMPORTI
DISPONIBILITA INIZIALE FONDO EX ART. 95 CCNL	€ 1.056.951,48
RISORSE GIA' EROGATE FONDO EX ART 95CCNL (da decurtare)	€ 662.140,18
DISPONIBILITA' RESIDUA FONDO EX ART. 95 CCNL	€ 394.811,30
ULTERIORI RISORSE RESIDUE DISPONIBILI	
DISPONIBILITA' RESIDUI FONDO EX ART 94 CCNL	€ 1.908.757,45
DISPONIBILITA' RESIDUI FONDO EX ART 96CCNL	€ 1.028.764,87
TOTALE DISPONIBILITA' RISORSE RESIDUE PER REMUNERAZIONE PREMIALITA' DI PRODUTTIVITA' ANNO COMPETENZA 2022	€ 3.332.333,62

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 Risultato Dirigenza Sanitaria ANNO 2022

Come indicato nella sez. IV del precedente Modulo sul Fondo, al netto delle risorse già erogate per la remunerazione di competenza 2022 incarichi sostituzione ex art. 22 ccnl, e degli importi anticipati a titolo di acconto premialità di risultato anno 2022, di cui alla deliberazione DG ASL Sassari n. n. 1078 del 27/09/2023, residuano alla data del 31/12/2023 **€ 394.811,30**, a cui si aggiungeranno, in quanto disponibili, ai sensi del comma 8 articolo 95 del vigente CCNL, le risorse residue dei Fondi di cui agli artt. 94 e 96 del CCNL 2016-2018, stanziata a bilancio e certificate dagli organi di controllo, qualora non sia stato possibile utilizzarle integralmente, i cui criteri di ripartizione individuale sono oggetto dell'allegato accordo stralcio.

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 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 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 della retribuzione di risultato per l'anno 2022, siglato tra l'ASL di Sassari e le Organizzazioni Sindacali rappresentative dell'area della dirigenza Sanitaria.

Il Direttore Amministrativo ASL Sassari
Dott. Mario Giovanni Altan

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

