

Relazione tecnico-finanziaria

Modulo I

Modalità di Individuazione delle risorse da destinare alla remunerazione delle previste indennità per particolari UO/Servizi e delle UU.OO. interessate, in applicazione dell'art. 107 comma 3 del CCNL comparto sanità siglato il 02/11/2022 - estensione del campo di applicazione al personale del Comparto ASL 1 Sassari addetto ai servizi di Sanità Penitenziaria - Anno 2024.

Premesso che per l'individuazione delle risorse da destinare alla attribuzione delle indennità previste per particolari UO/Servizi e delle UU.OO. interessate, in applicazione dell'art. 107 comma 3 del CCNL comparto sanità siglato il 02/11/2022", in sede di contrattazione decentrata si rimanda alla delibera di costituzione dei Fondi contrattuali provvisori per l'area del comparto sanità per l'anno 2024, adotta con Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1328 del 24/10/2024 avente ad oggetto "Consolidamento fondi contrattuali per l'anno 2023 e costituzione provvisoria per l'anno 2024 – Area Comparto Sanità".

Si dà evidenza che i suddetti Fondi, come dettagliati nei relativi allegati tecnici illustrativi e finanziari, hanno già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale trasmesso a mezzo pec del 21/10/2024 allegato al verbale n. 2 del 21/10/2024 e acquisito in atti al n. prot. PG/2024/2024 del 22/10/2024.

Per la trattazione successiva e ai fini che rilevano per la stipula dell'allegato accordo stralcio, si richiamano integralmente tra i suddetti Fondi:

- Il Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro annualità 2024, di cui all'art. 103 del CCNL sottoscritto il 02/11/2022 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 Condizioni di Lavoro annualità 2024 Comparto Sanità dell'ASL di Sassari** - sono state così determinate:

FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO COMPARTO SANITA' ANNO 2024 - ASL DI SASSARI

FONTI DI FINANZIAMENTO STABILI	IMPORTI
Art. 103 c. 2 lett. a) CCNL 2022 "Fondo premialità e condizioni di lavoro", costituito, in prima applicazione, con le risorse indicate al comma 2 (confluiscono, in un unico importo, nei valori consolidatisi nell'anno 2022): Risorse del precedente Fondo condizioni di lavoro e incarichi al netto delle quote di cui all'art. 102 (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali), comma 2, lett. a), b), c) (<i>Importo calcolato sul valore storicizzato del fondo anno 2016 moltiplicato per il rapporto tra dipendenti in servizio nell'anno 2024 calcolati</i>)	€ 4.584.737,65

<i>secondo il metodo Uomo/Anno (cedolini erogati equivalenti a teste) e nell'anno 2016), quindi ad invarianza del valore medio pro capite).</i>	
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 scadenze ivi previste (<i>Importo calcolato sulla base del personale in servizio alla data indicata</i>).	€ 1.514.104,93
Art. 103 c. 2 lett. b) CCNL 2022 Risorse del precedente Fondo premialità e fasce al netto delle quote di cui all'art. 102 (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali), comma 2, lett. d).	€ -
Art. 103 c. 3 CCNL 2022 L'importo di cui al comma 1 è stabilmente incrementato delle risorse che saranno eventualmente determinate in applicazione dell'articolo 39, commi 4, lett. b) e 8 del CCNL 7/4/1999 (Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica), nel rispetto delle linee di indirizzo emanate a livello regionale di cui all'art. 7, comma 1, lett. b) e c) (Confronto regionale), evitandosi a tal fine ogni duplicazione di risorse rispetto a quanto destinato al Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali ai sensi dell'art. 102, comma 3, lett. c).	€ -
Art. 103 c. 4 CCNL 2022 Il presente Fondo è ridotto delle risorse confluite nel Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali ai sensi dell'art. 102 (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali), comma 3, lett. b).	€ -
SOMMA RISORSE STABILI	€ 6.098.842,58

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse che costituiscono la parte variabili del Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro annualità 2024 Comparto Sanità dell'ASL di Sassari - sono state così determinate:

RISORSE VARIABILI	IMPORTI
Art. 102 c. 7 del CCNL 2022 Eventuali residui del presente Fondo (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali) alimentano il Fondo premialità e condizioni di lavoro ai sensi dell'art. 103, comma 10.	€ -
Art. 103 c. 5 lett. a) CCNL 2022 Delle risorse non consolidate regionali derivanti dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 38, comma 4, lett. b) e comma 5 del CCNL del 7/4/1999 (Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali) come modificato dall'art. 33, comma 1, del CCNL del 19/4/2004 (Risorse per la contrattazione integrativa), alle condizioni e con i vincoli ivi indicati, con destinazione alle finalità di cui al comma 9 lettera c), nel rispetto delle linee di indirizzo emanate a livello regionale ai sensi dell'art. 7, comma 1, lett. a) (Confronto regionale).	€ -
Art. 103 c. 5 lett. b) CCNL 2022 Delle risorse derivanti dall'applicazione dell'articolo 43 della legge n. 449/1997.	€ -

Art. 103 c. 5 lett. c) CCNL 2022 Della quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'articolo 16, commi 4, 5 e 6 del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98.	€	-
Art. 103 c. 5 lett. d) CCNL 2022 Delle risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, coerenti con le finalità del presente Fondo, tra cui a titolo esemplificativo e non esaustivo quelle di cui all'articolo dall'art. 113, D. Lgs. n. 50/2016 e quelle di cui all'art. 8 del DM 28/2/1997.	€	-
Art. 103 c. 5 lett. e) CCNL 2022 Le risorse di cui all'art. 102 (Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali) comma 3, lett. a) relative all'anno di cessazione, calcolate in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni.	€	-
Art. 103 c. 7 del CCNL 2022 In attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022), con la decorrenza ivi indicata, le disponibilità del presente Fondo sono ulteriormente incrementabili, a valere su risorse appositamente stanziati a carico dei bilanci delle aziende o degli enti, variabili, di un importo, su base annua, non superiore a Euro 68,41 annui pro-capite, applicati alle unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio al 31/12/2018.	€	-
Art. 103 c. 8 del CCNL 2022 In attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 293 della legge 30/12/2021, n. 234, con la decorrenza ivi indicata, le disponibilità del presente Fondo sono ulteriormente incrementabili sulla base del piano di riparto tra le aziende e gli enti effettuato a livello regionale, previo confronto di cui all'art. 7, comma 1, lett. g) (Confronto regionale), della quota delle predette risorse attribuita a ciascuna Regione, secondo le indicazioni dell'allegata tabella G. Le aziende e gli enti, garantiscono comunque, anche prima del suddetto riparto regionale, la copertura del valore attribuito a titolo di anticipazione dell'indennità di pronto soccorso ai sensi dell'art. 107, comma 4 (Indennità per l'operatività in particolari UO/Services) e la conseguente integrazione delle risorse del presente fondo. <i>(Di cui alla Deliberazione Regionale n. 37/19 del 02.11.2023 allegato 2).</i>	€	100.454,20
Art. 103 c. 10 del CCNL 2022 Alle risorse di cui al comma 8 sono altresì sommate eventuali risorse residue, relative a precedenti annualità, del presente Fondo nonché eventuali risorse residue del Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali relative all'anno in corso, con prioritaria destinazione alle voci di cui al comma 9, lett. a), b).	€	-
Art. 103 c. 12 del CCNL 2022 In sede di contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 9, le disponibilità del presente Fondo destinate alla voce di cui al comma 9, lett. c) possono essere ridotte di una quota non superiore al 30% di quanto destinato nell'anno precedente alla medesima voce. La predetta riduzione è computata in aumento del Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali ai sensi dell'art. 102, comma 3, lett. d).	€	-
SOMMA RISORSE VARIABILI	€	100.454,20

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'analogo sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1328 del 24/10/2024 avente ad oggetto "Consolidamento fondi contrattuali per l'anno 2023 e costituzione provvisoria per l'anno 2024 – Area Comparto Sanità", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (pec del 21/10/2024 allegato al verbale n. 2 del 21/10/2024 e acquisito in atti al n. prot. PG/2024/2024 del 22/10/2024).

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: **€ 6.098.842,58**
- 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: **€ 100.454,20**
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti: **€ 6.199.296,78.**

Si fa integrale riferimento all'analogo sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1328 del 24/10/2024 avente ad oggetto "Consolidamento fondi contrattuali per l'anno 2023 e costituzione provvisoria per l'anno 2024 – Area Comparto Sanità", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (pec del 21/10/2024 allegato al verbale n. 2 del 21/10/2024 e acquisito in atti al n. prot. PG/2024/2024 del 22/10/2024).

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 sezione della relazione tecnico finanziaria in allegato alla richiamata Deliberazione del Direttore Generale ASL 1 Sassari n. 1328 del 24/10/2024 avente ad oggetto "Consolidamento fondi contrattuali per l'anno 2023 e costituzione provvisoria per l'anno 2024 – Area Comparto Sanità", che ha già avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale (pec del 21/10/2024 allegato al verbale n. 2 del 21/10/2024 e acquisito in atti al n. prot. PG/2024/2024 del 22/10/2024).

Tra i suddetti Fondi determinati e costituiti in via provvisoria per l'anno 2024, si richiama integralmente ai fini che rilevano per la stipula dell'allegato accordo stralcio il:

- **Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro annualità 2024 Comparto Sanità dell'ASL di Sassari** le cui risorse sono così quantificate:

RIEPILOGO GENERALE	IMPORTI
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	€ 6.199.296,78
TOTALE UTILIZZO	€ -
DISPONIBILITA'	€ 6.199.296,78

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 voci stipendiali già in godimento che alla data del 31/10/2024, come risultano dalle elaborazioni dei "cedoloni" storicizzati presenti nel sistema di contabilità aziendale Sisar AMC - HR ed effettuate come da indicazioni fornite dalla SC Amministrazione del Personale Ares Sardegna con note PG/2024/0047042 del 21/06/2024 e del 25/10/2024 acquisita in atti al PG/2024/0045482, ammontano a:

RISORSE EROGATE al 31/10/2024 di competenza 2024	IMPORTI
Al 31/10/2024, come da elaborazione "cedolone" 2024 storicizzato al 31/10/2024	€ 1.623.082,04
SOMMA RISORSE EROGATE	€ 1.623.082,04

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Quantificazione importi da erogare:

Da detto fondo sono da accantonare in esecuzione del presente accordo stralcio le risorse per la remunerazione delle indennità previste per particolari UO/Servizi e delle UU.OO. interessate, in

applicazione dell'art. 107 comma3 del CCNL comparto sanità siglato il 02/11/2022 di competenza 2024 concordate in:

RISORSE DA EROGARE ANNO 2024	IMPORTI
	€ 30.000,00

Quantificazione importi residui sul fondo:

Da detto fondo, al netto delle risorse accantonate per la remunerazione delle competenze di cui all'accordo stralcio in parola per l'anno 2024 e delle somme già erogate a valere sul fondo residuano al 31/10/2024:

RISORSE RESIDUE Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro annualità 2024 al 31/10/2024	IMPORTI
	€ 4.546.214,74

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 sottoposto a certificazione

RIPARTIZIONE RISORSE sul "Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro annualità 2024	IMPORTI
RISORSE EROGATE al 31/10/2024	€ 1.623.082,04
RISORSE DA EROGARE ANNO 2024 (accantonate) accordo stralcio ex art.107 comma 3 CCNL	€ 30.000,00
RISORSE RESIDUE	€ 4.546.214,74
TOTALE FONDO INIZIALE	€ 6.199.296,78

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 Condizioni di Lavoro annualità 2024

Come indicato nella sez. IV del precedente Modulo, sul Fondo Premialità e condizioni di lavoro al netto delle risorse già erogate, per la remunerazione corrente delle voci stipendiali ed istituti contrattuali già in godimento e degli impegni accantonati per la corrispondente remunerazione delle competenze di cui all'accordo stralcio in parola, residuano al 31/10/2024 € 4.546.214,74 per la remunerazione delle voci stipendiali già in godimento a carico sul fondo per i restanti mesi del corrente anno 2024. I residui consolidati saranno oggetto di remunerazione di premialità annualità 2024, i cui criteri di ripartizione saranno oggetto di successivo e separato accordo stralcio con le OO.SS. firmatarie del CCNL.

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 della spesa.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

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

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, tra l'ASL di Sassari e le RSU e le Organizzazioni Sindacali firmatarie del CCNL dell'area del comparto, relativo alla determinazione dei criteri per la ripartizione e modalità di per l'attribuzione di specifica indennità in favore dei dipendenti assegnati presso servizi particolarmente disagiati (*quali le UO/Servizi di malattie infettive e discipline equipollenti così come individuate dal DM 30.1.1998 e s.m.i., i gruppi operatori e le terapie intensive, le terapie sub-intensive, i servizi di nefrologia e dialisi, le UO/Servizi di emergenza urgenza, i servizi che espletano in via diretta le prestazioni di assistenza domiciliare presso l'utente, i servizi per le dipendenze*) di cui all'art. 107 comma 2 del CCNL comparto Sanità siglato in data 24/11/2023.

Il Direttore Amministrativo ASL Sassari
Dott. Mario Giovanni Altana

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

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