

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
Ipotesi CCIA 30/10/2019 – Personale del Comparto

In data 21 maggio 2018 è stato sottoscritto il nuovo C.C.N.L. relativo al personale del comparto Sanità - triennio 2016-2018, che, in merito alla determinazione dei fondi aziendali, ha stabilito che a decorrere dall'anno 2018 i tre precedenti fondi contrattuali (vigenti fino al 31/12/2017) sono soppressi per cui le relative risorse trovano allocazione nei due nuovi fondi contrattuali previsti dal CCNL agli artt. 80 (**Fondo condizioni di lavoro e incarichi**) e 81 (**Fondo premialità e fasce**) che definiscono i criteri in base ai quali fare affluire le risorse dai precedenti fondi ai due nuovi fondi contrattuali.

Gli artt. 80, comma 3 - lett. a) - e 81, comma 3 - lett. a) - del suddetto C.C.N.L. 21/05/2018 hanno previsto incrementi nei rispettivi fondi contrattuali.

Il comma 5 degli artt. 80 e 81 del suddetto CCNL prevede che *"La quantificazione delle risorse del Fondo di cui all'art. 80 (Fondo condizioni di lavoro e incarichi) e del Fondo di cui all'art.81 (Fondo premialità e fasce) deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017"*;

La dichiarazione congiunta n. 3 del medesimo CCNL stabilisce che per quanto riguarda gli incrementi dei fondi contrattuali *"rispettivamente previsti dall'art. 80, comma 3, lett. a) e dall'art. 81, comma 3, lett. a), le parti ritengono concordemente che gli stessi, in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non siano assoggettati ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti."*

- In merito all'assoggettamento o meno degli aumenti contrattuali ai limiti di cui all'art. 23 del D.Lgs. 75/2017, risultavano indicazioni contraddittorie come di seguito descritto:
 - la dichiarazione congiunta n. 3 del CCNL del Comparto Sanità sopra riportata è stata inserita nel testo del CCNL definitivo e pertanto successivamente alla certificazione positiva del contratto medesimo da parte delle Sezioni riunite della Corte dei Conti (deliberazione n. 7/2018);
 - il CCNL del comparto Funzioni Locali è stato invece certificato positivamente dalle Sezioni riunite della Corte dei conti (deliberazione n. 6/2018), dando atto della specifica dichiarazione congiunta n. 5 e precisando che tali nuovi oneri, *"in quanto derivanti da risorse definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica, non siano assoggettabili ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti"*;
 - da parte della Sezioni regionali della Corte dei conti (C.d.c. Puglia n. 99/5.7.18 e C.d.c. Lombardia n. 200/25.6.2018) sono stati resi pareri contrastanti in merito all'interpretazione del dettato contrattuale, con particolare riferimento alla valenza giuridica delle dichiarazioni congiunte e conseguentemente all'applicazione dei limiti di cui all'art. 23 sopracitato;
 - le risorse finanziarie già definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica non dovrebbero essere assoggettate ai limiti di crescita dei Fondi previsti dalle norme vigenti, fermo restando, ovviamente, quanto sarà disposto da specifici ed univoci indirizzi in materia che scioglieranno i dubbi interpretativi di cui sopra;

L'Azienda, visti i dubbi interpretativi di cui sopra, con le delibere n. 533 del 10/09/2018 *"Determinazione consistenza Fondi Contrattuali anno 2016 e 2017. Area del Comparto a seguito della sottoscrizione del C.C.N.L. 21/05/2018 relativo al personale del Comparto Sanità, triennio 2016-2018"* ha proceduto alla rideterminazione della consistenza dei fondi contrattuali per l'anno 2016 nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 1, comma 236, della legge di stabilità per il 2016, n. 208/2015 (limite di spesa fondo anno 2015) e per l'anno

2017, prudenzialmente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs.n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016), con riserva di apportare eventuali rettifiche a seguito di superiori interpretazioni o direttive in merito.

Con successiva delibera n. 628 del 26/09/2018 sono stati determinati, nella nuova costituzione, i fondi contrattuali per l'anno 2018. La sommatoria dei due Fondi costituiti, secondo la nuova formulazione, ha confermato, prudenzialmente, la sommatoria dei precedenti tre fondi, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016), con riserva di apportare eventuali rettifiche e integrazioni a seguito di precise direttive e/o disposizioni di legge, e precisamente:

Sezione I: Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

Fondi Area Comparto		Anno 2018
a)	Fondo condizioni di lavoro e incarichi - art. 80 CCNL 21/05/2018	€ 4.373.391,99
b)	Fondo premialità e fasce - art. 81 CCNL 21/05/2018	€ 7.133.952,17

L'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019, n. 12, avente ad oggetto "*adeguamento dei fondi destinati al trattamento economico accessorio del personale dipendente della pubblica amministrazione*", ha chiarito definitivamente la questione disponendo che il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio 2017, non opera con riferimento agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo Decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'art. 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico.

Alla luce di detti chiarimenti normativi, con delibera n. 368 del 11/04/2019 sono stati costituiti i Fondi contrattuali per l'anno 2018 e 2019 con la rideterminazione degli incrementi contrattuali che rimodulano i Fondi di finanziamento del c.d. "salario accessorio" con conseguente ricalcolo dei differenziali delle progressioni orizzontali per gli anni 2018 e 2019. Parimenti, per l'anno 2019, si è proceduto all'incremento previsto dall'art. 80, comma 3, punto a) del CCNL Comparto Sanità 2016/2018 pari all'importo pro-capite di € 91,00 sulla base dei dipendenti presenti in servizio alla data del 31/12/2015.

Modulo I: Costituzione Fondo condizione di lavoro ed incarichi - art. 80 CCNL 21/05/2018

Anno 2018

A1. Il CCNL non prevede incrementi per l'anno 2018 si conferma, pertanto, l'importo di **€ 4.373.391,99** come determinato con delibera n. 628 del 26.09.2018.

Anno 2019

A1. Le risorse fisse consolidate al 31/12/2016 e determinate con Delibera n. 628 del 26/09/2018 ammontano ad **€ 4.373.391,99**.

A2. L'art. 80, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018 prevede l'incremento pari all'importo calcolato di € 91,00 per unità di personale in servizio al 31.12.2015, a decorrere

dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019 (€ 91 * n. 1470 dipendenti), ammontante ad € 133.770,00.

A3. Il medesimo art. 80, comma 3, lett. c), dispone che il presente Fondo è stabilmente incrementato dall'importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2018. Detto importo confluisce stabilmente nel Fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno.

Di seguito si riporta l'importo annuo della RIA pari ad € 36.749,70 del personale cessato nel corso dell'anno 2018 al netto del personale assunto nel medesimo anno.

COMPARTO - RIA ANNUA CESSATI NEL 2018*			
matr.	Decorrenza cessazione	importo mensile	importo annuo (13 ^a compresa)
80285	01/08/2018	92,75	€ 1.205,75
3022	01/12/2018	72,63	€ 944,19
2097	01/11/2018	43,60	€ 566,80
2099	01/11/2018	115,83	€ 1.505,79
80595	01/03/2018	62,81	€ 816,53
3059	01/02/2018	50,14	€ 651,82
80831	24/02/2018	80,32	€ 1.044,16
3088	01/02/2018	13,72	€ 178,36
80941	01/01/2018	125,29	€ 1.628,77
3103	01/02/2018	50,14	€ 651,82
377	01/04/2018	41,92	€ 544,96
1088	01/01/2018	83,61	€ 1.086,93
81315	01/04/2018	114,92	€ 1.493,96
1293	11/11/2018	86,24	€ 1.121,12
1294	01/12/2018	74,49	€ 968,37
2127	01/06/2018	73,81	€ 959,53
2130	01/12/2018	53,23	€ 691,99
81697	01/07/2018	98,07	€ 1.274,91
2056	01/12/2018	9,15	€ 118,95
3215	01/08/2018	70,99	€ 922,87
3241	01/11/2018	50,14	€ 651,82
134	01/12/2018	74,99	€ 974,87
82525	01/06/2018	51,75	€ 672,75
141	01/06/2018	74,99	€ 974,87
1224	01/08/2018	96,30	€ 1.251,90
82733	01/07/2018	92,75	€ 1.205,75
2019	01/04/2018	73,22	€ 951,86
3315	01/04/2018	50,14	€ 651,82
258	01/03/2018	82,44	€ 1.071,72
383	01/01/2018	77,36	€ 1.005,68
2174	01/03/2018	105,17	€ 1.367,21
264	01/10/2018	21,78	€ 283,14
2175	01/05/2018	88,01	€ 1.144,13
3342	09/12/2018	1,61	€ 20,93

3353	01/05/2018	50,14	€	651,82
20	01/12/2018	92,16	€	1.198,08
2189	01/11/2018	120,56	€	1.567,28
83867	01/08/2018	75,53	€	981,89
370	01/10/2018	17,47	€	227,11
2197	01/11/2018	96,89	€	1.259,57
3415	01/05/2018	19,84	€	257,92
TOTALE RISPARMIO RIA CESSATI				36.749,70
RIA ASSUNTI 2018				
			0,00	€ -
TOTALE COSTO RIA ASSUNTI				-
TOTALE IMPORTO PER RISPARMIO RIA CESSATI AL NETTO DEGLI ASSUNTI				36.749,70
* Nel prospetto non viene indicato il totale dei dipendenti assunti o cessati nel periodo considerato, bensì soltanto quelli che beneficiano di RIA.				

A6. Detti risparmi pari ad € 36.749,70, pur essendo stati valorizzati, non producono nessun incremento del presente fondo, in quanto vengono decurtati **in ossequio all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75 del 25.05.2017.**

A8. L'importo complessivo del fondo anno 2019, per effetto degli incrementi e decrementi sopra rappresentati, ammonta ad **€ 4.507.161,99.**

A) FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI - ART. 80 CCNL 21/05/2018					
		Causale	anno 2018	Causale	anno 2019
SEZIONE 1	A1.	Risorse fisse consolidate al netto incrementi CCNL 2016-2018 (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	4.373.391,99	Risorse fisse consolidate al netto incrementi CCNL 2016-2018 (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	4.373.391,99
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	A2.			Importo calcolato di € 91,00 per unità di personale in servizio al 31.12.2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019 (€ 91 * n. 1470 dip.ti) ex art. 80, comma 3, punto a) del CCNL 21/05/2018	133.770,00
	A3.			RIA in misura intera personale cessato in ragione d'anno (art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018) - Anno 2018	36.749,70
SEZIONE 2	A4.	Non presenti		Non presenti	
RISORSE VARIABILI	A5.	Non presenti		Non presenti	

SEZIONE 3	A6.	Nessuna decurtazione		Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-36.749,70
DECURTAZIONI DEL FONDO	A7.	Nessuna decurtazione		Nessuna decurtazione parte variabile.	
SEZIONE 4	A8.	Totale fondo	€ 4.373.391,99	Totale fondo	€ 4.507.161,99

Modulo I: Costituzione Fondo premialità e fasce - art. 81, comma 3 – lett. a) – CCNL 21/05/2018

Anno 2018

B1. Le risorse fisse consolidate dell'ex fondo fasce, al netto degli incrementi CCNL 2016-2018, determinate con Delibera n. 628 del 26/09/2018 ammontano ad **€ 4.468.773,50**.

B2. Le risorse fisse consolidate dell'ex fondo produttività determinate con Delibera n. 628 del 26/09/2018 ammontano ad **€ 2.646.678,79**.

B3. L'art. 81, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018 prevede di incrementare stabilmente il fondo premialità e fasce di un importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite per effetto degli incrementi stipendiali di cui all'art. 76, comma 1, del Contratto Nazionale. Detta somma che risulta pari a € 147.102,73 su base annua, deriva dall'applicazione delle nuove tabelle stipendiali al personale dipendente afferente all'area del Comparto Sanità, presente nell'anno 2018 come meglio specificato nell'allegato "A" in cui sono esposti i differenziali stabiliti dal CCNL 21/05/2018 sia nella loro quantificazione che nella loro temporizzazione.

L'importo di € 147.102,73 per l'anno 2018 comprende e assorbe l'incremento del 01/01/2016 (18.499,88) e del 01/01/2017 (51.929,63).

B8. Le risorse del Fondo fasce per l'anno 2018, tenendo conto delle modalità di finanziamento sopra descritte che incrementano le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, risultano essere pari ad **€ 7.262.555,02**.

Anno 2019

B1. Le risorse fisse consolidate dell'ex fondo fasce, al netto degli incrementi CCNL 2016-2018, determinate con Delibera n. 628 del 26/09/2018 ammontano ad **€ 4.468.773,50**.

B2. Le risorse fisse consolidate dell'ex fondo produttività determinate con Delibera n. 628 del 26/09/2018 ammontano ad **€ 2.646.678,79**.

B3. L'art. 81, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018 prevede di incrementare stabilmente il fondo premialità e fasce di un importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite per effetto degli incrementi stipendiali di cui all'art. 76, comma 1, del Contratto Nazionale. Detta somma che risulta pari a € 171.965,04 per l'anno 2019, deriva dall'applicazione delle nuove tabelle stipendiali al personale dipendente afferente all'area del Comparto Sanità, presente al 01/01/2019 come meglio specificato nell'allegato "A1" in cui sono è esposto l'incremento annuo a regime della fascia economica.

L'importo di € 171.965,04 per l'anno 2019 comprende e assorbe l'incremento di € 147.102,73 per l'anno 2018 che, a sua volta, comprende e assorbe l'incremento del 01/01/2016 (18.499,88) e del 01/01/2017 (51.929,63).

B4. L'art. 81 del CCNL Comparto Sanità 2016/2018 dispone che a decorrere dall'anno 2019 il presente Fondo può essere incrementato, con importi variabili di anno in anno, dagli importi corrispondenti ai ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati 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.

Di seguito si riportano i risparmi pro-rata pari ad € 19.116,88 della RIA del personale cessato nel corso dell'anno 2018 al netto del personale assunto nel medesimo anno.

COMPARTO - RIA PRO RATA CESSATI NEL 2018*				
matr.	Decorrenza cessazione	importo mensile	mesi risparmio 2018	pro rata anno 2018 (13 ^a compresa)
80285	01/08/2018	92,75	5	502,40
3022	01/12/2018	72,63	1	78,68
2097	01/11/2018	43,60	2	94,47
2099	01/11/2018	115,83	2	250,97
80595	01/03/2018	62,81	10	680,44
3059	01/02/2018	50,14	11	597,50
80831	24/02/2018	80,32	10	870,13
3088	01/02/2018	13,72	11	163,50
80941	01/01/2018	125,29	12	1.628,77
3103	01/02/2018	50,14	11	597,50
377	01/04/2018	41,92	9	408,72
1088	01/01/2018	83,61	12	1.086,93
81315	01/04/2018	114,92	10	1.244,97
1293	11/11/2018	86,24	2	186,85
1294	01/12/2018	74,49	1	80,70
2127	01/06/2018	73,81	7	559,73
2130	01/12/2018	53,23	1	57,67
81697	01/07/2018	98,07	6	637,46
2056	01/12/2018	9,15	1	9,91
3215	01/08/2018	70,99	5	384,53
3241	01/11/2018	50,14	2	108,64
134	01/12/2018	74,99	1	81,24
82525	01/06/2018	51,75	7	392,44
141	01/06/2018	74,99	7	568,67
1224	01/08/2018	96,30	5	521,63
82733	01/07/2018	92,75	6	602,88
2019	01/04/2018	73,22	9	713,90
3315	01/04/2018	50,14	9	488,87
258	01/03/2018	82,44	10	893,10
383	01/01/2018	77,36	12	1.005,68
2174	01/03/2018	105,17	10	1.139,34
264	01/10/2018	21,78	3	70,79
2175	01/05/2018	88,01	8	762,75
3342	09/12/2018	1,61	1	1,74

3353	01/05/2018	50,14	8	434,55
20	01/12/2018	92,16	1	99,84
2189	01/11/2018	120,56	2	261,21
83867	01/08/2018	75,53	5	409,12
370	01/10/2018	17,47	3	56,78
2197	01/11/2018	96,89	2	209,93
3415	01/05/2018	19,84	8	171,95
				19.116,88
RIA ASSUNTI 2018				
		0,00		-
TOTALE COSTO RIA ASSUNTI				-
				-
TOTALE IMPORTO PER RISPARMIO RIA CESSATI AL NETTO DEGLI ASSUNTI				19.116,88
* Nel prospetto non viene indicato il totale dei dipendenti assunti o cessati nel periodo considerato, bensì soltanto quelli che beneficiano di RIA.				

B6. Detti risparmi pari ad € 19.116,88, pur essendo stati valorizzati, non producono nessun incremento del presente fondo, in quanto vengono decurtati **in ossequio all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75 del 25.05.2017.**

B8. Le risorse del Fondo fasce per l'anno 2019, tenendo conto delle modalità di finanziamento sopra descritte che incrementano le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, risultano essere pari ad **€ 7.287.417,33.**

B) FONDO PREMIALITA' E FASCE DI CUI - ART. 81 CCNL 21/05/2018					
		Causale	anno 2018	Causale	anno 2019
SEZIONE 1	B1.	Risorse fisse consolidate dell'ex fondo fasce destinate al finanz. Fasce retributive al netto incrementi CCNL 2016-2018 (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	4.468.773,50	Risorse fisse consolidate dell'ex fondo fasce destinate al finanz. Fasce retributive al netto incrementi CCNL 2016-2018 (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	4.468.773,50
	B2.	Risorse fisse consolidate ex Fondo Produttività (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	2.646.678,79	Risorse fisse consolidate ex Fondo Produttività (Delibera n. 628 del 26/09/2018)	2.646.678,79
	B3.	Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce per effetto incrementi art. 76, c. 1, (incremento annuo della fascia economica del personale in servizio nell'anno 2018, in applicazione del CCNL 21/05/2018)	147.102,73	Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce per effetto incrementi art. 76, c. 1, (incremento annuo a regime della fascia economica del personale in servizio al 01/01/2019, in applicazione del CCNL 21/05/2018)	171.965,04
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'					

SEZIONE 2	B4.			Ratei RIA personale cessato nel corso dell'anno 2018, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, oltre ai ratei di 13 [^] , computando le frazioni di mese superiori a 15 gg	19.116,88
RISORSE VARIABILI	B5.				
SEZIONE 3 DECURTAZIONI DEL FONDO	B6.			Decurtazioni	-19.116,88
	B7.				
SEZIONE 4 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO	B8.	Totale fondo	€ 7.262.555,02	Totale fondo	€ 7.287.417,33

Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione dei Fondi Contrattuali

L'ipotesi di Contratto Integrativo Aziendale ha definito l'individuazione e l'utilizzo delle risorse, relative all'anno 2019, dei Fondi Contrattuali del Comparto e precisamente:

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI (ART. 80 CCNL 21/05/2018)

Le parti danno atto che le poste di destinazione del presente fondo per l'anno 2019 sono le seguenti:

A1. La somma destinata al valore comune di cui all'art. 80, comma 6, lettera d), CCNL 21/05/2018, sulla scorta della proiezione del costo annuo comprensivo del rateo di 13[^], ammonta ad € 1.010.000,00;

A2. La somma destinata all'Indennità professionale specifica di cui all'art. 80, comma 6, lettera b), CCNL 21/05/2018, sulla scorta della proiezione del costo annuo, ammonta ad € 364.535,24;

A3. L'ammontare delle risorse destinate alle Indennità condizioni di lavoro di cui all'art. 80, comma 6, lettera b), CCNL 21/05/2018, sulla scorta della proiezione dell'importo annuo e della stima di costo per elevazione dell'indennità di pronta disponibilità ex art. 9, comma 3, del CCIA 20/11/2018, ammonta ad € 2.360.880,75;

A4. La somma destinata all'Indennità per incarichi di coordinamento ad esaurimento di cui all'art. 80, comma 6, lettera c), CCNL 21/05/2018, sulla scorta della proiezione del costo annuo comprensivo del rateo di 13[^], ammonta ad € 70.746,00;

A5. Le parti concordano di destinare per indennità incarichi di funzione, ex art. 80, comma 6, lettera c), CCNL 21/05/2018, la somma di € 281.000,00;

A6. Le parti danno atto che per l'anno 2019 l'ammontare delle risorse complessivamente disponibili per remunerare le prestazioni di lavoro straordinario (compreso le ore effettuate su chiamata in Pronta Disponibilità) è di € 420.000,00, tenendo conto delle maggiorazioni dei relativi importi derivanti dall'applicazione del CCNL 21/05/2019, pari ad un monte ore complessivo annuo di straordinario attribuito alle macrostrutture aziendali di 20.000 ore circa.

Definizione delle poste di destinazione "Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 CCNL 21/05/2018"		Anno 2019
	DESCRIZIONE	IMPORTI
A1.	Art 80 c 6 L D Ccnl 16-18 - Valore comune	1.010.000,00
A2.	Art 80 c 6 L B Ccnl 16-18 - Indennità professionale specifica	364.535,24
A3.	Art 80 c 6 L B Ccnl 16-18 - Indennità condizioni di lavoro	2.360.880,75
A4.	Art 80 c 6 L C Ccnl 16-18 - Indennità incarichi coordinamento ad esaurimento	70.746,00
A5.	Art 80 c 6 L C Ccnl 16-18 - Indennità incarichi funzionali	281.000,00
A6.	Art 80 c 6 L A Ccnl 16-18 - Compensi lavoro straordinario	420.000,00
Totale Destinazioni fondo anno 2019		4.507.161,99

FONDO PREMIALITA' E FASCE
(ART. 81 CCNL 21/05/2018)

Le parti danno atto che le poste di destinazione del presente fondo per l'anno 2019 sono le seguenti:

B1. La somma destinata alle Progressioni economiche Storiche e assegni ad personam di cui all'art. 81, comma 6, 1° P, CCNL 21/05/2018, sulla scorta della proiezione del costo annuo comprensivo del rateo di 13[^], ammonta ad € 4.364.953,50;

B2. La somma destinata alla Performance organizzativa di cui all'art. 81, comma 6, lettera a), CCNL 21/05/2018 ammonta ad € 2.382.010,91;

B3. L'ammontare delle risorse destinate ai Progetti di rilevanza aziendale ammonta ad € 264.667,88;

B4. La somma destinata all'attribuzione di nuove progressioni economiche orizzontali di cui all'art. 81, comma 6, lettera c), CCNL 21/05/2018, ammonta ad € 250.000,00;

B5. La somma accantonata, prudenzialmente, per far fronte ad eventuali ricorsi o assunzioni per mobilità ammonta ad € 25.785,04;

Definizione delle poste di destinazione "Fondo premialità e fasce di cui all'art. 81 CCNL 21/05/2018"		Anno 2019
	DESCRIZIONE	IMPORTI
B1.	Art 81 c 6 1° P Ccnl 16-18 - Progressioni economiche Storiche e assegni ad personam (proiezione di costo annua 13 [^] compresa)	4.364.953,50
B2.	Art 81 c 6 L A Ccnl 16-18 - Performance organizzativa	2.382.010,91
B3.	Progetti di rilevanza aziendale	264.667,88
B4.	Art 81 c 6 L C Ccnl 16-18 - Nuove Progressioni economiche orizzontali per l'anno 2019	250.000,00
B5.	Accantonamento risorse per far fronte a eventuali ricorsi o per assunzione per mobilità	25.785,04
Totale Destinazioni fondo anno 2019		7.287.417,33

MODULO 3 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEI FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON I CORRISPONDENTI FONDI DELL'ANNO PRECEDENTE					
	DESCRIZIONE FONDO	FONDO ANNO 2018	FONDO ANNO 2019	DIFFERENZA 2019 - 2018	LIMITE FONDO ANNO 2016
A.	Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 CCNL 21/05/2018	4.373.391,99	4.507.161,99	133.770,00	
B.	Fondo premialità e fasce di cui all'art. 81 CCNL 21/05/2018	7.262.555,02	7.287.417,33	24.862,31	
	TOTALE	11.635.947,01	11.794.579,32		
	TOTALE RISORSE PER INCR. EX ART. 81 CCNL 21/05/2018 FUORI DAL VINCOLO DI CUI ALL'ART. 23, COMMA 2, D.LGS. 75/2017, EX ART. 11 D.L. 135/2018	- 147.102,73	- 305.735,04	- 158.632,31	
	TOTALE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	11.488.844,28	11.488.844,28	-	11.488.844,28

Il vincolo di finanza pubblica posto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs.n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016) risulta rispettato. Infatti al netto degli incrementi previsti dall'art. 81, c. 3, lett. a, del CCNL 21/05/2018, che devono essere considerati fuori dal predetto vincolo, in ossequio al sopra indicato art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in Legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019, n. 12, la sommatoria pari ad € **11.488.844,28** dei due nuovi fondi dell'anno 2018 e 2019 pari ad € **11.488.844,28** è uguale alla sommatoria dei tre fondi al 31/12/2016 (€ **11.488.844,28**).

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei Fondi con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio

Sezione 1 - 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.

L'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna non adotta strumenti di contabilità economico-finanziaria ma di contabilità economico-patrimoniale e, relativamente al costo del Personale, ha previsto l'adozione di un piano dei conti articolato per ruolo/area contrattuale/voce stipendiale, allineato con quello Regionale, che consente, in corso di anno, la rilevazione ed il conseguente monitoraggio delle poste specifiche erogate al personale al fine di monitorare le voci retribuite che attingono ai Fondi Aziendali. Dette poste vengono remunerate in base al principio di competenza economica e attribuite ai relativi conti di costo di bilancio attraverso apposita funzionalità informatica. Ogni anno in sede di chiusura del bilancio d'esercizio le rilevazioni della contabilità sono poste a confronto con i dati dei fondi contrattuali e sulla base delle risultanze di verifica, si procede alla rilevazione a costo del residuo non erogato dei fondi di competenza dell'esercizio.

La programmazione della gestione ed il relativo monitoraggio avviene utilizzando il modello regionale denominato "Modello CE" che prevede la ripartizione dei costi del personale dipendente per area contrattuale con evidenza specifica dei fondi contrattuali, competenze fisse e oneri sociali.

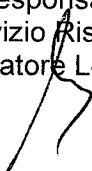
Sezione 2 - Il vincolo di finanza pubblica posto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs.n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016) risulta rispettato.

Il vincolo di finanza pubblica posto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs.n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016) risulta rispettato. Vedasi Modulo 3 della presente Relazione Tecnico Finanziaria.

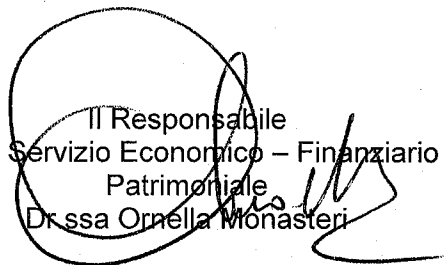
Sezione 3 - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi

L'ammontare dei Fondi Contrattuali relativi all'anno 2018 e 2019, come sopra determinati, afferiscono alla voce di bilancio costi del personale dipendente. La Regione Sicilia, con D.A. n. 1380 del 05/08/2015, ha assegnato ad ogni Azienda i tetti di spesa per il personale dipendente, entro i quali deve essere contenuto il costo della consistenza organica. Il tetto di spesa assegnato con tale provvedimento regionale, entro il quale sono ricompresi anche i Fondi Contrattuali, è rispettato dall'A.S.P. di Enna. Per quanto sopra, si attesta che le voci retributive, aggregate ai Fondi in argomento, sono rappresentate all'interno del costo del Personale assieme ai relativi oneri a carico Ente secondo quanto previsto dalla normativa regionale e del conseguente piano dei conti. In ottemperanza ai principi della contabilità economico-patrimoniale applicata alle Aziende Sanitarie, i residui dei Fondi previsti contrattualmente e non distribuiti risultano iscritti in bilancio tra i "debiti relativi al personale dipendente".


Il Responsabile
U.O.C. Servizio Risorse Umane
Dr. Salvatore Lombardo



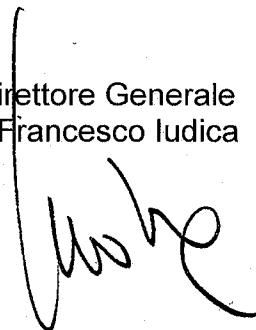
Il Responsabile
U.O.C. Servizio Economico - Finanziario e
Patrimoniale
Dr.ssa Ornella Monasteri



Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Sabrina Cillia



Il Direttore Generale
Dr. Francesco Iudica



POSIZIONE ECONOMICA	N. DIPENDENTI AL 01/01/2019	INCREMENTO UNITARIO MENSILE DAL 01/01/2018 AL 31/03/2018	TOTALE INCREMENTO DAL 01/01/2018 AL 31/03/2018 (A)	N. DIPENDENTI DAL 01/04/2018	INCREMENTO UNITARIO MENSILE DAL 01/04/2018 AL 30/04/2018	TOTALE INCREMENTO DAL 01/04/2018 AL 30/04/2018 (B)	N. DIPENDENTI DAL 01/05/2018	INCREMENTO UNITARIO MENSILE DAL 01/05/2018	TOTALE INCREMENTO DAL 01/05/2018 AL 31/12/2018 (13 ^a COMPRESA) (C)	TOTALE INCREMENTO ANNO 2018 (D)=(A)+(B)+(C)
DS 6	19	6,20	353,40	18	17,60	316,80	18	21,18	3.431,16	4.101,36
DS 5	1	4,90	14,70	1	14,00	14,00	1	16,85	151,65	180,35
DS 4	19	4,00	228,00	19	11,40	216,60	19	13,71	2.344,41	2.789,01
DS 3	12	3,10	111,60	12	8,90	106,80	12	10,70	1.155,60	1.374,00
DS 2	1	2,00	6,00	1	5,80	5,80	1	6,99	62,91	74,71
DS 1	6	1,00	18,00	6	2,90	17,40	6	3,49	188,46	223,86
DS	0	-	-	0	-	-	0	-	-	-
D 6	266	5,10	4.069,80	264	14,50	3.828,00	263	17,44	41.280,48	49.178,28
D 5	228	4,10	2.804,40	227	11,60	2.633,20	227	13,96	28.520,28	33.957,88
D 4	78	3,30	772,20	78	9,30	725,40	78	11,18	7.848,36	9.345,96
D 3	69	2,50	517,50	69	7,00	483,00	69	8,42	5.228,82	6.229,32
D 2	42	1,70	214,20	42	4,70	197,40	42	5,67	2.143,26	2.554,86
D 1	42	0,90	113,40	42	2,50	105,00	42	3,00	1.134,00	1.352,40
D	79	-	-	86	-	-	88	-	-	-
C 5	75	4,70	1.057,50	74	13,30	984,20	74	16,00	10.656,00	12.697,70
C 4	5	3,50	52,50	5	9,80	49,00	5	11,79	530,55	632,05
C 3	6	2,30	41,40	6	6,50	39,00	6	7,81	421,74	502,14
C 2	8	1,50	36,00	8	4,20	33,60	7	5,05	318,15	387,75
C 1	6	0,70	12,60	6	2,00	12,00	6	2,39	129,06	153,66
C	0	-	-	0	-	-	0	-	-	-
BS 5	33	3,10	306,90	33	8,90	293,70	33	10,70	3.177,90	3.778,50
BS 4	25	2,40	180,00	24	6,80	163,20	24	8,17	1.764,72	2.107,92
BS 3	4	1,60	19,20	3	4,70	14,10	3	5,66	152,82	186,12
BS 2	1	1,20	3,60	1	3,50	3,50	1	4,21	37,89	44,99
BS 1	0	0,60	-	0	1,80	-	0	2,16	-	-
BS	1	-	-	1	-	-	1	-	-	-
B 5	42	2,40	302,40	42	6,70	281,40	42	8,06	3.046,68	3.630,48
B 4	3	1,90	17,10	3	5,40	16,20	3	6,50	175,50	208,80
B 3	4	1,50	18,00	4	4,20	16,80	4	5,06	182,16	216,96
B 2	0	1,10	-	0	3,20	-	0	3,85	-	-
B 1	19	0,50	28,50	19	1,50	28,50	18	1,81	293,22	350,22
B	88	-	-	87	-	-	87	-	-	-
A 5	98	2,00	588,00	91	5,40	491,40	88	6,51	5.155,92	6.235,32
A 4	19	1,60	91,20	19	4,50	85,50	19	5,41	925,11	1.101,81
A 3	50	1,30	195,00	50	3,60	180,00	50	4,32	1.944,00	2.319,00
A 2	2	1,00	6,00	2	2,70	5,40	2	3,26	58,68	70,08
A 1	62	0,50	93,00	62	1,40	86,80	62	1,68	937,44	1.117,24
A	11	-	-	11	-	-	11	-	-	-
TOTALE	1424		12.272,10	1416		11.433,70	1412		123.396,93	147.102,73

POSIZIONE ECONOMICA	N. DIPENDENTI AL 01/01/2019	INCREMENTO UNITARIO MENSILE DAL 01/05/2018	TOTALE INCREMENTO A REGIME ANNO 2019 (13^ COMPRESA)
DS 6	16	21,18	4.405,44
DS 5	1	16,85	219,05
DS 4	18	13,71	3.208,14
DS 3	12	10,70	1.669,20
DS 2	1	6,99	90,87
DS 1	6	3,49	272,22
DS	0	-	-
D 6	248	17,44	56.226,56
D 5	225	13,96	40.833,00
D 4	77	11,18	11.191,18
D 3	69	8,42	7.552,74
D 2	42	5,67	3.095,82
D 1	43	3,00	1.677,00
D	110	-	-
C 5	73	16,00	15.184,00
C 4	4	11,79	613,08
C 3	6	7,81	609,18
C 2	7	5,05	459,55
C 1	6	2,39	186,42
C	0	-	-
BS 5	30	10,70	4.173,00
BS 4	24	8,17	2.549,04
BS 3	2	5,66	147,16
BS 2	1	4,21	54,73
BS 1	0	2,16	-
BS	1	-	-
B 5	40	8,06	4.191,20
B 4	3	6,50	253,50
B 3	4	5,06	263,12
B 2	0	3,85	-
B 1	18	1,81	423,54
B	87	-	-
A 5	81	6,51	6.855,03
A 4	19	5,41	1.336,27
A 3	50	4,32	2.808,00
A 2	2	3,26	84,76
A 1	61	1,68	1.332,24
A	11	-	-
TOTALE	1398		171.965,04