

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA Ipotesi CCIA 17/11/2021 – 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.

Con delibera n. 1020 del 07/07/2021 si è proceduto alla determinazione dei fondi contrattuali per il personale del Comparto, ex artt. 80 e 81 CCNL 21/05/2018, per l'anno 2021, tenendo conto che:

- l'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60, recante *“Disposizioni in materia di personale e di nomine negli enti del Servizio Sanitario Nazionale”* stabilisce che a decorrere dell'anno 2019, nel consentire a ciascuna Regione di incrementare la spesa del personale dei valori percentuali ivi previsti e che tale importo include le risorse per il trattamento economico accessorio del personale, il limite dei fondi contrattuali del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio 2017, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018;
- come chiarito dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato prot. 179877 del 1° settembre 2020, in merito all'applicazione dell'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), *“Al fine di quantificare l'incremento del limite per ciascuna assunzione, le norme in oggetto prevedono “l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, [...], prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018. (...) La quantificazione (...) va effettuata (...) distintamente per ciascuna categoria di personale interessata, attese le differenze della retribuzione accessorio previste nei diversi fondi per il trattamento accessorio individuati (...). La misura dell'incremento del limite per il complesso dell'amministrazione risulta così individuata*

dalla norma in oggetto: "Il limite ... è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite". Ciò comporta che il limite va adeguato in aumento in modo proporzionale agli incrementi di personale individuati dalla norma in eccesso rispetto al personale in servizio alla data del 31.12.2018, distintamente in relazione a ciascuna tipologia di personale appena richiamata. (...) La procedura sopra illustrata definisce la misura dell'adeguamento del limite sia in aumento (in caso di personale in servizio maggiore rispetto a quello dell'anno precedente) che in diminuzione (in caso di personale in servizio minore rispetto a quello dell'anno precedente) e garantisce al contempo la salvaguardia del limite 2016 originario, in caso di personale in servizio inferiore rispetto a quello al 31.12.2018";

- la Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome con il documento n. 20/187/CR4ter/C del 22/10/2020 ha fornito "Indicazioni applicative per l'incremento dei fondi per il trattamento accessorio del personale delle aziende ed enti del servizio sanitario nazionale in relazione al disposto dell'articolo 11, comma 1, del decreto legge n. 35/2019, convertito con la legge n. 60/2019" che, sostanzialmente, confermano quanto ribadito dalla circolare MEF-RGS prot. n. 179877 del 01/09/2020;
- l'Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica con nota prot. n. 5462 del 29/01/2021, nel fornire un'appendice alle linee guida di cui al D.A. 2201/2019 per la rideterminazione dei piani triennali di fabbisogno e delle dotazioni organiche, ha comunicato la rideterminazione in aumento del nuovo tetto di spesa per l'anno 2021 per tutte le Aziende Sanitarie Regionali che tiene conto degli incrementi di cui all'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60, incluso le risorse per il trattamento accessorio del personale, destinati al rispetto dell'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018.

Alla luce di quanto sopra descritto, con la sopra citata delibera n. 1020 del 07/07/2021 si è proceduto alla determinazione per l'anno 2021 della consistenza dei fondi del personale del Comparto, ex artt. 80 e 81 del CCNL 21/05/2018, in ragione del nuovo tetto di spesa per il personale dipendente attribuito all'A.S.P. di Enna con la sopra richiamata appendice di cui alla nota prot. n. 5462 del 29/01/2021, e in ossequio all'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60.

Considerato che l'Assessorato Regionale della Salute con Decreto Assessoriale n. 897 del 08/09/2021 avente ad oggetto "Assegnazione finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del Servizio Sanitario Regionale – art. 1 comma 413 Legge n. 178 del 30/12/2020" ha provveduto a ripartire, tra le Aziende del S.S.R., ulteriori risorse per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19, previsto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 27 del 24/04/2020, ai fondi contrattuali anno 2021 come determinati con la suddetta delibera n. 1020 del 07/07/2021, occorre aggiungere il suddetto finanziamento aggiuntivo di cui al D.A. n. 897 del 08/09/2021 (70% di € 122.241,00) pari alla somma ad incremento di € 64.677,78 al netto degli oneri riflessi (€ 15.393,31) e IRAP (€ 5.497,61).

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

Anno 2021

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. Consolidamento dell'incremento, ex art. 80, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018, 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**.

A5. L'art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21/05/2018, 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. 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 € 74.822,93 del personale cessato nel corso dell'anno 2020 al netto del personale assunto nel medesimo anno.

COMPARTO - RIA CESSATI NEL 2020*				
matr.	decorr. Cessaz.	importo mens.	mesi	importo annuo (13 ^a compresa)
3002	01/10/2020	53,69	12	€ 697,97
3007	01/01/2020	36,53	12	€ 474,89
3015	01/06/2020	60,79	12	€ 790,27
80176	01/10/2020	80,16	12	€ 1.042,08
80225	04/03/2020	88,01	12	€ 1.144,13
82	01/07/2020	74,99	12	€ 974,87
311	01/11/2020	57,83	12	€ 751,79
1059	04/12/2020	77,95	12	€ 1.013,35
80467	01/06/2020	62,81	12	€ 816,53
3046	01/01/2020	50,14	12	€ 651,82
88	01/01/2020	81,86	12	€ 1.064,18
2101	01/01/2020	76,18	12	€ 990,34
3053	01/07/2020	19,84	12	€ 257,92
80625	01/05/2020	57,56	12	€ 748,28
80685	01/03/2020	80,32	12	€ 1.044,16
80737	01/10/2020	78,50	12	€ 1.020,50
80805	01/11/2020	80,32	12	€ 1.044,16
1101	01/12/2020	19,58	12	€ 254,54
80833	01/09/2020	72,13	12	€ 937,69
80855	01/03/2020	70,85	12	€ 921,05
195	01/06/2020	77,53	12	€ 1.007,89
3087	01/02/2020	53,69	12	€ 697,97
3094	01/09/2020	19,84	12	€ 257,92
3102	01/01/2020	51,32	12	€ 667,16
1103	29/12/2020	77,53	12	€ 1.007,89
81156	01/01/2020	78,54	12	€ 1.021,02
431	05/04/2020	35,35	12	€ 459,55
81447	01/10/2020	80,32	12	€ 1.044,16
81448	01/09/2020	80,32	12	€ 1.044,16
1106	01/09/2020	68,13	12	€ 885,69
419	01/08/2020	63,40	12	€ 824,20

81316	01/03/2020	95,59	12	€	1.242,67
81443	01/04/2020	81,55	12	€	1.060,15
3090	01/09/2020	53,69	12	€	697,97
81625	01/09/2020	51,80	12	€	673,40
3163	01/05/2020	65,76	12	€	854,88
2053	01/09/2020	17,90	12	€	232,70
219	01/07/2020	45,88	12	€	596,44
118	01/06/2020	74,99	12	€	974,87
81692	01/05/2020	77,95	12	€	1.013,35
3176	01/10/2020	50,14	12	€	651,82
223	01/12/2020	49,32	12	€	641,16
121	01/09/2020	89,79	12	€	1.167,27
81856	01/04/2020	77,95	12	€	1.013,35
81895	01/01/2020	65,27	12	€	848,51
123	01/03/2020	104,58	12	€	1.359,54
1029	01/08/2020	53,69	12	€	697,97
3196	01/01/2020	53,69	12	€	697,97
2058	01/12/2020	32,15	12	€	417,95
82003	01/09/2020	80,32	12	€	1.044,16
3208	01/07/2020	50,14	12	€	651,82
3212	01/07/2020	70,99	12	€	922,87
3219	01/09/2020	50,14	12	€	651,82
2032	01/04/2020	53,69	12	€	697,97
82075	01/01/2020	71,74	12	€	932,62
82142	01/01/2020	38,97	12	€	506,61
2014	01/08/2020	52,51	12	€	682,63
3239	01/12/2020	46,61	12	€	605,93
3252	01/04/2020	37,09	12	€	482,17
2153	01/01/2020	74,99	12	€	974,87
82296	01/02/2020	74,76	12	€	971,88
423	01/12/2020	32,98	12	€	428,74
3266	01/01/2020	50,14	12	€	651,82
136	01/01/2020	74,99	12	€	974,87
2033	01/02/2020	53,69	12	€	697,97
1033	01/08/2020	114,37	12	€	1.486,81
82593	01/08/2020	78,54	12	€	1.021,02
2034	01/10/2020	53,69	12	€	697,97
142	01/08/2020	48,72	12	€	633,36
143	01/04/2020	71,44	12	€	928,72
82694	01/11/2020	80,32	12	€	1.044,16
405	01/09/2020	77,96	12	€	1.013,48
403	01/12/2020	57,83	12	€	751,79
3320	01/12/2020	50,14	12	€	651,82
3324	01/03/2020	19,37	12	€	251,81
1326	01/06/2020	25,88	12	€	336,44
83159	01/07/2020	44,81	12	€	582,53
3330	01/05/2020	53,69	12	€	697,97
2173	01/06/2020	21,14	12	€	274,82

3339	01/04/2020	53,69	12	€	697,97
3347	01/09/2020	67,89	12	€	882,57
162	01/06/2020	70,85	12	€	921,05
3352	01/04/2020	89,20	12	€	1.159,60
83526	01/01/2020	20,79	12	€	270,27
83529	01/07/2020	78,54	12	€	1.021,02
400	01/01/2020	53,69	12	€	697,97
3361	01/09/2020	50,14	12	€	651,82
83597	01/06/2020	67,31	12	€	875,03
169	01/06/2020	74,99	12	€	974,87
83717	01/09/2020	80,32	12	€	1.044,16
3388	31/12/2020	53,69	12	€	697,97
83956	01/04/2020	71,92	12	€	934,96
84025	01/06/2020	69,08	12	€	898,04
3411	01/12/2020	34,16	12	€	444,08
TOTALE RISPARMIO RIA CESSATI					74.822,93
RIA ASSUNTI 2020					
				€	-
					-
TOTALE IMPORTO PER RISPARMIO RIA CESSATI AL NETTO DEGLI ASSUNTI					74.822,93
* Nel prospetto non viene indicato il totale dei dipendenti assunti o cessati nel periodo considerato, bensì soltanto quelli che beneficiano di RIA.					

A7. Le risorse variabili per l'anno 2021 (non si storicizzano), ammontano ad € 64.677,78 (70% di € 122.241,00 al lordo di oneri riflessi e Irap) di cui al D.A. n. 897 del 08/09/2021, a titolo di Finanziamento Aggiuntivo Regionale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19 e in ossequio al protocollo di intesa per l'adozione delle linee guida regionali sui criteri dei fondi contrattuali del personale del S.S.R., trasmesso dall'Assessorato Regionale della Salute con nota prot. n. 28808/Gab. del 24/06/2020, fermo restando che *"la effettiva distribuzione degli incrementi dei fondi contrattuali è delegata alla contrattazione aziendale, che dovrà tenere conto delle linee indirizzo"* sopra indicate;

A8. L'applicazione dell'art. 11, comma 1, del D.L. n. 30/04/2019, n. 35 (cosiddetto "Decreto Calabria"), convertito, con modificazioni, nella Legge 25/06/2019, n. 60, determina un incremento del presente fondo pari ad € **4.207,27** dato dalle seguenti modalità di calcolo:

Personale 2018/2021

Per il calcolo del personale in servizio nell'anno 2018 e nell'anno 2021 (vedi Appendice al presente Allegato "A") si applicano i criteri indicati nella Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato prot. 179877 del 1° settembre 2020 e confermati dal documento n. 20/187/CR4ter/C della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome.

Ai fini dell'individuazione delle unità presenti negli anni di riferimento si considera l'effettiva presenza in servizio rilevata sulla base dei cedolini stipendiali erogati al personale che accede ai fondi della contrattazione integrativa. Dodici cedolini stipendiali corrispondono ad una unità di personale a tempo pieno in servizio nell'anno.

Pertanto il numero dei cedolini stipendiali dei dipendenti che accedono alle risorse accessorie individuate dalla norma diviso 12 restituisce il numero di dipendenti in servizio

nell'anno di riferimento utile ai fini dell'applicazione della norma in questione, ferma restando la necessità di ricondurre gli stessi al tempo pieno, rapportando i cedolini con la percentuale di part-time del dipendente in servizio (a titolo esemplificativo, due dipendenti in part-time al 50% corrispondono alla fine dell'anno ad un dipendente a tempo pieno).

La quantificazione dell'incremento di unità di personale in servizio nell'anno di riferimento è determinata, a seguito di opportune verifiche operate a consuntivo, dalla differenza tra il numero di cedolini stipendiali effettivamente erogati nell'anno di riferimento diviso 12 (numero dei dipendenti su base annua) e le corrispondenti unità di personale in servizio al 31 dicembre 2018, arrotondate al secondo decimale ove necessario.

Valore medio

Il valore medio pro-capite, da moltiplicare per il differenziale di personale 2018/2021, è calcolato dividendo ciascun fondo 2018 per il numero di dipendenti presenti al 31/12/2018.

Personale del Comparto – Modalità di calcolo dell'aumento, ex art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria)

DIPENDENTI	N. DIPENDENTI	FONDO	IMPORTO ANNO 2018	VALORE MEDIO	AUMENTO DEL FONDO
	A	B	C	D	E
				(C: n. 1392,91 dip.)	(D*n. 1,34 dip.)
Dipendenti al 31/12/2018	1392,91	Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 CCNL 21/05/2018	4.373.391,99	3.139,75	4.207,27
Dipendenti al 31/12/2021	1394,25				
Variazione 2021/2018	1,34				

(*) Fondi al netto degli incrementi derivanti dall'applicazione dell'art. 80 del CCNL 21/05/2018

(**) Rilevazione provvisoria - A conclusione dell'anno di riferimento ed a seguito delle verifiche operate a consuntivo, come chiarito dalla circolare MEF-RGS prot. n. 179877 del 01/09/2020, verranno corretti gli eventuali scostamenti.

A11. I risparmi della RIA del personale cessato nell'anno 2020 pari ad € 74.822,93, 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.**

A12. L'importo complessivo del fondo anno 2021, per effetto degli incrementi e decrementi sopra rappresentati, ammonta ad **€ 4.576.047,04.**

A) FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI - ART. 80 CCNL 21/05/2018					
		Causale	anno 2020	Causale	anno 2021
SEZIONE 1 RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	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
	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	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 che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2018; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	36.749,70	RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2018; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno - art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	36.749,70
	A4.	RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2019; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	78.923,91	RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2019; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno - art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	78.923,91
	A5.	RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2020; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	0,00	RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2020; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno - art. 80, comma 3, lett. c) CCNL 21/05/2018	74.822,93
SEZIONE 2 RISORSE VARIABILI	A6.	Finanziamento Aggiuntivo Regionale (70% di € 673.173,00) di cui al D.A. n. 469 del 20/05/2020	471.221,10	Non presenti	0,00
	A7.	Finanziamento Aggiuntivo Regionale (70% di € 874.060,47) di cui al D.A. n. 1405 del 30/12/2020	611.842,33	Finanziamento Aggiuntivo Regionale (70% di € 122.241,00) di cui al D.A. n. 897 del 08/09/2021	64.677,78
	A8.		0,00	Incrementi art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria)	4.207,27
SEZIONE 3 DECURTAZIONI DEL FONDO	A9.	Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-36.749,70	Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-36.749,70
	A10.	Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-78.923,91	Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-78.923,91
	A11.		0,00	Decurtazione risorse parte fissa per applicazione limite soglia Fondo 2016 (art. 23, c. 2, D.Lgs. 75/2017)	-74.822,93
SEZIONE 4 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO	A12.	Totale fondo	€ 5.590.225,42	Totale fondo	€ 4.576.047,04

Anno 2021

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. Consolidamento dell'incremento, ex art. 81, comma 3, lett. a) del CCNL 21/05/2018, pari all'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, a regime, risulta pari a € 171.965,04.

B4. L'art. 81 del CCNL Comparto Sanità 2016/2018 dispone che 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 € 41.596,71 della RIA del personale cessato nel corso dell'anno 2020 al netto del personale assunto nel medesimo anno.

COMPARTO - RATEI RIA CESSATI NEL 2020*				
matr.	decorr. Cessaz.	importo mens.	mesi risparmio	risparmio pro rata (13 [^] compresa)
3002	01/10/2020	53,69	3	174,49
3007	01/01/2020	36,53	12	474,89
3015	01/06/2020	60,79	7	460,99
80176	01/10/2020	80,16	3	260,52
80225	04/03/2020	88,01	10	953,44
82	01/07/2020	74,99	6	487,44
311	01/11/2020	57,83	2	125,30
1059	04/12/2020	77,95	1	84,45
80467	01/06/2020	62,81	7	476,31
3046	01/01/2020	50,14	12	651,82
88	01/01/2020	81,86	12	1.064,18
2101	01/01/2020	76,18	12	990,34
3053	01/07/2020	19,84	6	128,96
80625	01/05/2020	57,56	8	498,85
80685	01/03/2020	80,32	10	870,13
80737	01/10/2020	78,50	3	255,13
80805	01/11/2020	80,32	2	174,03
1101	01/12/2020	19,58	1	21,21
80833	01/09/2020	72,13	4	312,56
80855	01/03/2020	70,85	10	767,54
195	01/06/2020	77,53	7	587,94
3087	01/02/2020	53,69	11	639,81
3094	01/09/2020	19,84	4	85,97
3102	01/01/2020	51,32	12	667,16
1103	29/12/2020	77,53	0	-
81156	01/01/2020	78,54	12	1.021,02

431	05/04/2020	35,35	9	344,66
81447	01/10/2020	80,32	3	261,04
81448	01/09/2020	80,32	4	348,05
1106	01/09/2020	68,13	4	295,23
419	01/08/2020	63,40	5	343,42
81316	01/03/2020	95,59	10	1.035,56
81443	01/04/2020	81,55	9	795,11
3090	01/09/2020	53,69	4	232,66
81625	01/09/2020	51,80	4	224,47
3163	01/05/2020	65,76	8	569,92
2053	01/09/2020	17,90	4	77,57
219	01/07/2020	45,88	6	298,22
118	01/06/2020	74,99	7	568,67
81692	01/05/2020	77,95	8	675,57
3176	01/10/2020	50,14	3	162,96
223	01/12/2020	49,32	1	53,43
121	01/09/2020	89,79	4	389,09
81856	01/04/2020	77,95	9	760,01
81895	01/01/2020	65,27	12	848,51
123	01/03/2020	104,58	10	1.132,95
1029	01/08/2020	53,69	5	290,82
3196	01/01/2020	53,69	12	697,97
2058	01/12/2020	32,15	1	34,83
82003	01/09/2020	80,32	4	348,05
3208	01/07/2020	50,14	6	325,91
3212	01/07/2020	70,99	6	461,44
3219	01/09/2020	50,14	4	217,27
2032	01/04/2020	53,69	9	523,48
82075	01/01/2020	71,74	12	932,62
82142	01/01/2020	38,97	12	506,61
2014	01/08/2020	52,51	5	284,43
3239	01/12/2020	46,61	1	50,49
3252	01/04/2020	37,09	9	361,63
2153	01/01/2020	74,99	12	974,87
82296	01/02/2020	74,76	11	890,89
423	01/12/2020	32,98	1	35,73
3266	01/01/2020	50,14	12	651,82
136	01/01/2020	74,99	12	974,87
2033	01/02/2020	53,69	11	639,81
1033	01/08/2020	114,37	5	619,50
82593	01/08/2020	78,54	5	425,43
2034	01/10/2020	53,69	3	174,49
142	01/08/2020	48,72	5	263,90
143	01/04/2020	71,44	9	696,54
82694	01/11/2020	80,32	2	174,03
405	01/09/2020	77,96	4	337,83
403	01/12/2020	57,83	1	62,65
3320	01/12/2020	50,14	1	54,32
3324	01/03/2020	19,37	10	209,84

1326	01/06/2020	25,88	7	196,26
83159	01/07/2020	44,81	6	291,27
3330	01/05/2020	53,69	8	465,31
2173	01/06/2020	21,14	7	160,31
3339	01/04/2020	53,69	9	523,48
3347	01/09/2020	67,89	4	294,19
162	01/06/2020	70,85	7	537,28
3352	01/04/2020	89,20	9	869,70
83526	01/01/2020	20,79	12	270,27
83529	01/07/2020	78,54	6	510,51
400	01/01/2020	53,69	12	697,97
3361	01/09/2020	50,14	4	217,27
83597	01/06/2020	67,31	7	510,43
169	01/06/2020	74,99	7	568,67
83717	01/09/2020	80,32	4	348,05
3388	31/12/2020	53,69	0	-
83956	01/04/2020	71,92	9	701,22
84025	01/06/2020	69,08	7	523,86
3411	01/12/2020	34,16	1	37,01
TOTALE RISPARMIO RIA CESSATI				41.596,71
RIA ASSUNTI 2020				
				-
TOTALE COSTO RIA ASSUNTI				-
TOTALE IMPORTO PER RISPARMIO RIA CESSATI AL NETTO DEGLI ASSUNTI				41.596,71
* Nel prospetto non viene indicato il totale dei dipendenti assunti o cessati nel periodo considerato, bensì soltanto quelli che beneficiano di RIA.				

B5. L'applicazione dell'art. 11, comma 1, del D.L. n. 30/04/2019, n. 35 (cosiddetto "Decreto Calabria"), convertito, con modificazioni, nella Legge 25/06/2019, n. 60, determina un incremento del presente fondo pari ad € **6.845,17** dato dalle seguenti modalità di calcolo:

Valore medio

Il valore medio pro-capite, da moltiplicare per il differenziale di personale 2018/2021, è calcolato dividendo ciascun fondo 2018 per il numero di dipendenti presenti al 31/12/2018.

Personale del Comparto – Modalità di calcolo dell'aumento, ex art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria)

DIPENDENTI	N. DIPENDENTI	FONDO	IMPORTO ANNO 2018	VALORE MEDIO	AUMENTO DEL FONDO
	A	B	C	D	E
				(C: n. 1392,91 dip.)	(D*n. 1,34 dip.)
Dipendenti al 31/12/2018	1392,91	Fondo premialità e fasce di cui all'art. 81 CCNL 21/05/2018	7.115.452,29	5.108,34	6.845,17
Dipendenti al 31/12/2021	1394,25				
Variazione 2021/2018	1,34				

(*) Fondi al netto degli incrementi derivanti dall'applicazione dell'art. 81 del CCNL 21/05/2018

(**) Rilevazione provvisoria - A conclusione dell'anno di riferimento ed a seguito delle verifiche operate a consuntivo, come chiarito dalla circolare MEF-RGS prot. n. 179877 del 01/09/2020, verranno corretti gli eventuali scostamenti.

B6. Detti risparmi pari ad € 41.596,71, 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 2021, tenendo conto delle modalità di finanziamento sopra descritte che incrementano le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, risultano essere pari ad **€ 7.294.262,50.**

B) FONDO PREMIALITA' E FASCE DI CUI - ART. 81 CCNL 21/05/2018					
		Causale	anno 2020	Causale	2021
SEZIONE 1 RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	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 a regime della fascia economica del personale in servizio al 01/01/2019, in applicazione del CCNL 21/05/2018)	171.965,04	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
SEZIONE 2 RISORSE VARIABILI	B4.	Ratei RIA personale cessato nel corso dell'anno precedente, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, oltre ai ratei di 13 ^a , computando le frazioni di mese superiori a 15 gg	30.641,17	Ratei RIA personale cessato nel corso dell'anno precedente, calcolato in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, oltre ai ratei di 13 ^a , computando le frazioni di mese superiori a 15 gg	41.596,71
	B5.			Incrementi art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019, n. 35 (c.d. Decreto Calabria)	6.845,17
SEZIONE 3 DECURTAZIONI DEL FONDO	B6.	Decurtazioni	-30.641,17	Decurtazioni	-41.596,71
SEZIONE 4 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO	B8.	Totale fondo	€ 7.287.417,33	Totale fondo	€ 7.294.262,50

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 2021, 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 2021 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 € 391.000,00;

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 € 2.347.369,25;

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 € 43.000,00;

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 € 300.000,00;

A6. Le parti danno atto che per l'anno 2021 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 maggiorazione 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, giusto accordo del 25/05/2015;

A7. Le parti danno atto che le risorse variabili del presente fondo per l'anno 2021 (non si storicizzano) vengono incrementate della somma pari ad € 64.677,78 (70% di € 122.241,00, al netto degli oneri riflessi pari ad € 15.393,31) e IRAP pari ad € 5.497,61) di cui al D.A. n. 897 del 08/09/2021 a titolo di Finanziamento Aggiuntivo Regionale per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19, previsto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 27 del 24/04/2020, disposto con D.A. n. 469 del 20/05/2020 e in ossequio al protocollo di intesa per l'adozione delle linee guida regionali sui criteri dei fondi contrattuali del personale del S.S.R., trasmesso dall'Assessorato Regionale della Salute con nota prot. n. 28808/Gab. del 24/06/2020, che testualmente stabilisce che *"la effettiva distribuzione degli incrementi dei fondi contrattuali è delegata alla contrattazione aziendale, che dovrà tenere conto delle linee indirizzo"* sopra indicate;

Definizione delle poste di destinazione "Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 CCNL 21/05/2018"		Anno 2021
	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	391.000,00
A3.	Art 80 c 6 L B Ccnl 16-18 - Indennità condizioni di lavoro	2.347.369,25
A4.	Art 80 c 6 L C Ccnl 16-18 - Indennità incarichi coordinamento ad esaurimento	43.000,00
A5.	Art 80 c 6 L C Ccnl 16-18 - Indennità incarichi funzionali	300.000,00
A6.	Art 80 c 6 L A Ccnl 16-18 - Compensi lavoro straordinario	420.000,00
A7.	Finanziamento Aggiuntivo Regionale (70% di € 122.241,00) di cui al D.A. n. 897 del 08/09/2021 - Somma ad incremento del Fondo pari ad € 64.677,78 al netto degli oneri riflessi (€ 15.393,31) e IRAP (€ 5.497,61)	64.677,78
Totale Destinazioni fondo anno 2021		4.576.047,03

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 2021 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^A, ammonta ad € 4.347.583,71;

B2. La somma destinata alla Performance organizzativa di cui all'art. 81, comma 6, lettera a), CCNL 21/05/2018, detratte le risorse destinate al fondo del welfare integrativo, ammonta ad € 2.215.270,15;

B3. L'ammontare delle risorse destinate ai Progetti di rilevanza aziendale, detratte le risorse destinate al fondo del welfare integrativo, ammonta ad € 211.734,30;

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 destinata al welfare integrativo di cui all'art. 81, comma 6, lettera e), CCNL 21/05/2018, ammonta ad € 219.674,34;

B6. La somma accantonata, prudenzialmente, per far fronte ad eventuali ricorsi o assunzioni per mobilità ammonta ad € 50.000,00;

Definizione delle poste di destinazione "Fondo premialità e fasce di cui all'art. 81 CCNL 21/05/2018"		Anno 2021
	DESCRIZIONE	IMPORTI
B1.	Art 81 c 6 1° P Ccnl 16-18 - Progressioni economiche Storiche e assegni ad personam	4.347.583,71
B2.	Art 81 c 6 L A Ccnl 16-18 - Performance organizzativa	2.215.270,15
B3.	Progetti di rilevanza aziendale	211.734,30
B4.	Art 81 c 6 L C Ccnl 16-18 - Nuove progressioni economiche orizzontali per l'anno 2021	250.000,00
B5.	Art 81 c 6 L E Ccnl 16-18 - Welfare integrativo	219.674,34
B6.	Accantonamenti risorse per far fronte eventuali ricorsi o per assunzione per mobilità	50.000,00
Totale Destinazioni fondo anno 2021		7.294.262,50

MODULO 3 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEI FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON I CORRISPONDENTI FONDI DELL'ANNO PRECEDENTE						
	DESCRIZIONE FONDO	LIMITE FONDO ANNO 2016	DESCRIZIONE FONDO	FONDO ANNO 2020	FONDO ANNO 2021	DIFFERENZA 2021-2020
A.	"Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni i disagio, pericolo o danno di cui all'art. 7 CCNL 31/07/2009"	2.861.330,90	Fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art. 80 CCNL 21/05/2018	5.590.225,42	4.576.047,04	- 1.014.178,38
B.	"Fondo della Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali di cui all'art. 8 CCNL 31/07/2009"	2.646.678,79	Fondo premialità e fasce di cui all'art. 81 CCNL 21/05/2018	7.287.417,33	7.294.262,50	6.845,17
C.	"Fondo per il finanziamento delle fasce retributive delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell' indennità professionale specifica di cui all'art. 9 CCNL 31/07/2009"	5.999.334,47				
TOTALE		11.507.344,16		12.877.642,75	11.870.309,54	- 1.007.333,21
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		- 18.499,88		- 305.735,04	- 305.735,04	
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO REGIONALE (70% DI € 673.173,00) DI CUI AL D.A. N. 469 DEL 20/05/2020		-		- 471.221,10	-	471.221,10
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO REGIONALE (70% DI € 874.060,47) DI CUI AL D.A. N. 1405 DEL 30/12/2020		-		- 611.842,33	-	611.842,33
FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO REGIONALE (70% di € 122.241,00 AL LORDO DI ONERI RIFLESSI E IRAP) DI CUI AL D.A. N. 897 DEL 08/09/2021		-		-	- 64.677,78	611.842,33
TOTALE RISORSE PER INCR. EX ART. 11, COMMA 1, DEL D.L. 30/04/2019, N. 35 (C.D. "DECRETO CALABRIA") PER ADEGUAMENTO LIMITE DI CUI ALL'ART. 23, COMMA 2, D.LGS. 75/2017 PER GARANTIRE INVARIANZA DEL VALORE MEDIO PRO-CAPITE RIFERITO ALL'ANNO 2018		-		-	11.052,44	- 11.052,44
TOTALE FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		11.488.844,28	-	11.488.844,28	11.488.844,28	676.520,11

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 e al netto dei finanziamenti aggiuntivi regionali di cui al D.A. n. 469 del 20/05/2020, al D.A. n. 1405 del 30/12/2020 e al D.A. n. 897 del 08/09/2021, non assoggettati ai suddetti vincoli di spesa come disposto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 27 del 24/04/2020 in deroga all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017, la sommatoria dei due fondi, per gli anni 2020 e 2021, 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'onere dei fondi contrattuali relativi all'anno 2021, come sopra determinati, sono posti a carico dei rispettivi conti economici del Bilancio 2021, a valere sul nuovo tetto di spesa per il personale dipendente assegnato all'A.S.P. di Enna, con nota prot. n. 5462 del 29/01/2021 dalla Regione Sicilia - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica.

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 Generale
Dr. Francesco Iudica

