

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Modulo 1 – Scheda 1.1 (circolare MEF n.25 del 19 luglio 2012)

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto e autodichiarazione relative agli adempimenti della legge.

Data di sottoscrizione		Contratto sottoscritto il 17 dicembre 2020	
Periodo temporale di vigenza		Triennio 2016 – 2018	
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle):	
Soggetti destinatari		PERSONALE AREA DELLA DIRIGENZA AMMINISTRATIVA TECNICA E PROFESSIONALE	
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Fondi Contrattuali definitivi 2023 e provvisori 2024 – determinazione residui 2023 al 31-12-2023 al 31-03-2024 – Area della Dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale del SSN	
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno.	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno	
	Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009	
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009	
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009	
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009	
Eventuali osservazioni			

Illustrazione dell'articolato del contratto (attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo

La costituzione dei Fondi contrattuali e la determinazione dei residui per il personale dell'area della Dirigenza Amministrativa, Professionale e Tecnica, pur costituendo la base per l'avvio della contrattazione integrativa, non è oggetto di contrattazione ma di mera informativa alle Organizzazioni Sindacali; pertanto, è stata determinata unilateralmente dall'Azienda, trattandosi di un atto funzionale a consentire la "corretta imputazione" della parte stabile e di quella variabile dei fondi. La quantificazione dell'ammontare di ciascun Fondo è avvenuta in osservanza delle disposizioni contenute nella seguente normativa: - CCNL 19 dicembre 2019 dell'area della Dirigenza Amministrativa Tecnico Professionale del Servizio Sanitario Nazionale;

- CCNL 17 dicembre 2020 del personale dell'area delle Funzioni Locali, triennio 2016-2018;
- Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2;
- Decreto dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale numero 45 del 28/12/2016;
- Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 35 articolo 11 e successive modifiche ed integrazioni;
- Nota della Ragioneria dello Stato numero 179877 del 1° settembre 2020.

B) Quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse:

DETERMINAZIONE DEI RESIDUI FONDI ANNO 2023 - ASL 6 MEDIO CAMPIDANO

FONDO RETRIBUZIONE INCARICHI - ART 90 - ANNO 2023

DESCRIZIONE	IMPORTI EROGATI AL 31/12/2023	IMPORTI EROGATI AL 31/05/2024	DISPONIBILITA' DEL FONDO ANNO 2023
Importo disponibile del Fondo 2023 (delibera attuale)			83.206,29
Retribuzione di Posizione Unificata	25.846,26	25.846,26	
Retribuzione di Posizione parte variabile Aziendale	7.194,86	7.194,86	
Indennità di incarico di direzione struttura complessa	12.510,50	12.510,50	
Altri Istituti Fondo di posizione			
Totali	45.551,62	45.551,62	
Residuo Fondo al 31/12/2023			37.654,67
Residuo Fondo al 31/05/2024			37.654,67

FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRE CONDIZIONI LAVORO- ART 91 -ANNO 2023

DESCRIZIONE	IMPORTI EROGATI AL 31/12/2023	IMPORTI EROGATI AL 31/05/2024	DISPONIBILITA' DEL FONDO ANNO 2023
Importo disponibile del Fondo 2023 Risorse Stabili + Variabili (delibera attuale)			20.760,35
Retribuzione di Risultato			
Indennità di Sostituzione*	8.100,00	6.900*	
Pronta disponibilità	3.395,32	3.803,27	
Totali	11.495,32	10.703,27	
Residuo Fondo al 31/12/2023			9.265,03
Residuo Fondo al 31/05/2024			10.057,08

* Sistemazione recupero nei cedolini di luglio 2024

C) Effetti abrogativi impliciti:

Non si determinano effetti abrogativi impliciti

D) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità:

Trattandosi di provvedimento di costituzione dei fondi, questa parte non viene compilata in quanto non pertinente – si rinvia agli accordi specifici sulla premialità.

E) Illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche:

Parte non pertinente alla costituzione dei fondi contrattuali

F) Illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale:

Parte non pertinente alla costituzione dei fondi contrattuali

G) Altre informazioni eventualmente ritenute utili

Nessuna

IL DIRIGENTE

S.S.D. GESTIONE RISORSE UMANE

Dott.ssa Sandra Olla

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I

La costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa della Dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale

Con delibera del direttore generale della Asl 6 Medio Campidano numero 408 del 08 Agosto 2023 si è provveduto alla presa d'atto dei Fondi Definitivi dell'area della Dirigenza del personale della Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa del SSN dell'Asl 6 Medio Campidano anno 2022 e provvisori anno 2023.

Di seguito si riassumono "sinteticamente" i passaggi seguiti:

- 1) Il D. Lgs. 25 maggio 2017 n. 75 (Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165) ha introdotto una nuova disposizione finalizzata all'invarianza della spesa del salario accessorio dei dipendenti pubblici: "a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. 30.03.2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.
- 2) Successivamente il Decreto-Legge 30 aprile 2019 n. 35 (articolo 11) convertito con legge 60/2019 e successive modifiche con la nota applicativa della Ragioneria Dello Stato numero 179877 del 1° Settembre 2020 ha introdotto, in merito al limite di spesa della retribuzione accessoria del personale dipendente, il principio "dell'invarianza della spesa negli anni" rispetto alla retribuzione accessoria media pro-capite del 2018. Pertanto, se nell'arco temporale di un anno di riferimento (dal 2019 in poi), in questo caso il 2023, dovesse risultare un incremento del numero dei dipendenti in servizio che accedono alle risorse dei Fondi rispetto al numero di dipendenti in servizio al 31/12/2018, i Fondi Aziendali dovranno essere incrementati di un importo pari al maggior numero dei dipendenti rilevati, moltiplicato per il valore medio pro-capite dell'anno 2018. La norma specifica inoltre, che detto limite, ogni anno, dovrà essere adeguato in "aumento o in diminuzione" per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite del 2018, garantendo, comunque, la salvaguardia del limite 2016 originario (D.lgs. 25 maggio 2017 numero 75) nel caso di personale in servizio nell'anno di riferimento inferiore al personale in servizio al 31/12/2018.
- 3) Al fine di determinare per l'anno 2023 l'eventuale incremento ai sensi dell'art 11 comma1 del D.L. 35/2019 si è proceduto all'individuazione delle unità presenti (unità/uomo-anno), che hanno avuto accesso ai fondi aziendali nel 2023, rilevandone l'effettiva presenza in servizio dai cedolini stipendiali loro erogati. In base a tale approccio 12 cedolini stipendiali erogati nell'anno vanno a corrispondere ad una unità di personale in servizio a tempo pieno. Pertanto, il numero dei cedolini stipendiali dei dipendenti che hanno avuto accesso alle risorse accessorie diviso per 12, ha restituito il numero dei dipendenti che erano in servizio nell'anno di riferimento, fermo restando la necessità di aver dovuto ricondurre i cedolini dei dipendenti part-time in cedolini a tempo pieno rapportandoli alla loro percentuale di part-time. Tale metodologia ha consentito di rilevare, in modo operativamente semplice e verificabile le unità

di personale (unità/uomo-anno) che hanno avuto effettivamente accesso ai fondi di cui agli articoli 90 e 91 del CCNL 2016-2018.

- 4) Applicando tale metodologia è risultato che il numero dei dipendenti della Asl del medio campidano (unità/uomo-anno), escluso il personale a tempo determinato coperto da finanziamenti dedicati e Covid-19, che nell'anno 2023 ha avuto accesso ai fondi di cui agli articoli 90 e 91 del CCNL 2016-2018 è pari a 2,17 (unità/uomo-anno).

Al fine di determinare un Fondo provvisorio anno 2024 più congruo, si è determinato provvisoriamente sulla base dei dipendenti in servizio 2023 riservandosi una modifica in luogo della costituzione dei fondi definitivi 2024.

- 5) Come individuato nell'allegata relazione tecnico finanziaria dalla determinazione dirigenziale ARES numero 1819 del 21 giugno 2023 (azienda incaricata di gestire lo scorporo di Ats), il numero del personale della Dirigenza PTA all'Asl 6 Medio Campidano nel 2022 al 31-12-2018, al fine del rispetto Decreto-Legge 30 aprile 2019 n. 35 (articolo 11), risultava pari a 3,03. Considerato che nell'anno 2023, al fine di dare completa attuazione all'istituzione delle Aziende Socio-Sanitarie Locali e dell'Ares ai sensi della Legge Regionale 24/2020 (DGR 51-25 del 30 dicembre 2021), si è provveduto all' incorporazione dei dipendenti appartenenti al Dipartimento Tecnico. Questo ha reso necessario modificare il numero dei dipendenti della dirigenza PTA dell'Asl 6 Medio Campidano al 31/12/2018, in considerazione della variazione di capienza dei Fondi in quota parte per l'anno 2023 e in ragione annua per il 2024

2023	2024	Date	note
3	3	01/01/2023	
0,3	0,3		Suddivisione in percentuale della differenza tra il maggior numero dei dipendenti ATS presenti al 31-12-2018 e quelli transitati al 01-01-2022
0,917	1	01/02/2023	Dipartimento Tecnico
LIMITE DECRETO CALABRIA			
3,95	4,03		

- 6) Pertanto, per il 2023 non risulta applicabile l'articolo 11 comma 1 del D.L. 35/2019 in quanto il numero dei dipendenti che hanno usufruito dei Fondi anno 2023 risulta pari a 2,17 (unità/uomo-anno), inferiore al personale dell'Asl 6 Medio Campidano cui limite per il 2023, riferibile al 31 dicembre 2018, risulta pari a 3,95 (unità/uomo-anno);
- 7) Provvisoriamente anche per il 2024 non risulta applicabile l'articolo 11 comma 1 del D.L. 35/2019, in quanto il numero dei dipendenti che "presuntivamente usufruiranno del Fondo anno 2024" sono 2,17 (unità/uomo-anno), inferiore al personale dell'Asl 6 Medio Campidano il cui limite per il 2024, riferibile al 31 dicembre 2018, risulta pari a 4,03. (unità/uomo-anno). Naturalmente detto dato sarà aggiornato definitivamente nel momento in cui saranno costituiti in forma definitiva i Fondi del 2024;
- 8) Si è provveduto a determinare i nuovi Fondi "Definitivi" anno 2023 dell'area della Dirigenza Amministrativa Tecnica e Professionale del SSN;

- 9) Si è provveduto a determinare i nuovi Fondi “Provvisori” anno 2024 dell’area del Dirigenza Amministrativa Tecnica e Professionale del SSN;
- 10) Si è provveduto a determinare il residuo dei Dirigenza Amministrativa Tecnica e Professionale del SSN dell'anno 2023 al 31-12-2023 e al 31/05/2024;

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

I.1 Risorse storiche consolidate

I fondi per l’anno 2022 sono stati costituiti rispettando le disposizioni del CCNL 21 maggio 2018, del CCNL 2 novembre 2022, del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2 e del Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 35 art.11.

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 90 CCNL 2016-2018

Fondo Definitivo anno 2022 € 68.420,92 – delibera Asl 6 Medio Campidano numero 408 del 08 agosto 2023 – verbale Collegio Sindacale numero 08 del 18 luglio 2023.

Fondo per la retribuzione di risultato - art. 91 CCNL 2016-2018

Fondo Definitivo anno 2022 € 11.920,05– delibera Asl 6 Medio Campidano numero 408 del 08 agosto 2023 – verbale Collegio Sindacale numero 08 del 18 luglio 2023.

I.2 Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

In questa sezione vanno commentati gli incrementi dei Fondi esplicitamente quantificati in sede di CCNL. Tale tipologia di incremento ha caratteristica di risorsa fissa con carattere di certezza e stabilità e viene quindi acquisita definitivamente al Fondo in esame a seguito della stipula definitiva del CCNL di riferimento, con le decorrenze ivi indicate.

I.3 Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Questa parte raccoglie ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente.

Gli incrementi possono derivare da:

- 1) aumento della dotazione organica, rispetto a quello preso a base di calcolo per la costituzione dei fondi;
- 2) Incrementi ai sensi dell'articolo 11 del Decreto-Legge 30 aprile 2019 n. 35;
- 3) risorse derivanti dalla RIA dei cessati.

Esaminiamo nei dettagli i singoli incrementi che si sono verificati sui fondi 2023-2024:

1) Incremento a seguito di aumento della dotazione organica, rispetto a quello preso a base di calcolo per la formazione del fondo.

A seguito dell'attivazione delle strutture dell'atto Aziendale dell'ASL Medio Campidano approvato dalla regione Sardegna con DGR 40-41 del 28/12/2022, tenuto conto che all'atto di costituzione dell'Azienda erano state assegnate le risorse utili per il finanziamento di un'unica struttura complessa, il fondo, ai sensi del comma 2 dell'art. 53 del CCNL 08/06/2000, è stato integrato delle quote necessarie per il finanziamento di detto incarico. L'entità dell'incremento è pari alla quota originaria assegnata per la struttura complessa da ARES come si rileva dalla tabella sotto riportata e comunicata da ARES medesima.

NUMERO INCARICHI GESTIONALI APT COPERTI DAL FONDO RETR POSIZIONE			
€ 25.373,00	1	INC STR. COMPLESSA - Vacanti * (punti attribuiti 45,9)	
€ 16.067,15	1	INC STR. SEMPLICE - Coperti - (punti attribuiti: 35,70)	
INCARICHI PROFESSIONALI COPERTI DAL FONDO			
€ 19.182,07	2	INC NATURA PROFESSIONALE - Coperti	
* Si ipotizza che num. 1 dirigente con incarico professionale ricopra 1 posto vacante di struttura complessa Per i posti vacanti si è inserita la differenza tra l'importo dell'incarico di natura professionale e l'importo dell'incarico gestionale da ricoprire			
€ 7.798,69	3	Importo Residuo su Fondo Retribuzione (x incarichi)	
TOTALI			
€ 68.420,91		TOTALE PER FONDO RETR POSIZIONE ASL MEDIO CAMPIDANO	
3		DIRIGENTI FINANZIATI	
AZ	SERV	DENOMINAZIONE INCARICO CON SS E SSD	TP INC
ASL MEDIO CAMPIDANO	SI PTA	SS Servizio Programmazione e Controllo di area Sanluri	SS
ASL MEDIO CAMPIDANO	PTA	SC Ufficio di Staff di Area Sanluri	SC

2) Incrementi ai sensi dell'articolo 11 del Decreto-Legge 30 aprile 2019 n. 35

Nessun incremento attualmente previsto

3) risorse derivanti dalla RIA dei cessati.

Le risorse di cui all'Art 75 comma 1, primo allinea sono interamente e stabilmente destinate al fondo di posizione di cui all'art.72 comma 2 lettera a. le risorse sono ripartite tra le aziende e enti previo confronto regionale ai sensi dell'art.7 comma 1, lettera h).

- per l'anno 2023 non risultano incrementi relativi alla RIA dei cessati;
- per l'anno 2024 non risultano incrementi relativi alla RIA dei cessati.

SEZIONE II – Risorse variabili

Nessun incremento attualmente previsto

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni dei fondi.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione dei fondi sottoposti a certificazione con confronto con i corrispondenti Fondi certificato nell'anno precedente

Art. 91 Fondo per la Retribuzione di Posizione CCNL 2016-2018 ANNO 2023	
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	68.420,92
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	10.556,54
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	78.977,46
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	3,95
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	20.009,49
N. dirigenti presenti 2023	2,17
Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017	78.977,46
Incremento per attivazione n. 1 SC - indennità di SC + posizione secondo valori ARES	4.228,83
Totale fondo al 31/12/2023	83.206,29

Art 91 Fondi per la Retribuzione di Risultato ed altri Trattamenti Accessori ANNO 2023	
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	11.920,05
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	8.840,30
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	20.760,35
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	3,95
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	5.260,22
N. dirigenti presenti 2023	2,17
Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017	20.760,35
Totale fondo al 31/12/2023	20.760,35

Art. 91 Fondo per la Retribuzione di Posizione CCNL 2016-2018 ANNO 2024	
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	68.420,92
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	11.516,23
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	79.937,15
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	4,03
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	19.835,52
N. dirigenti presenti 2023	2,17
Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017	79.937,15
Incremento per attivazione n. 1 SC - indennità di SC + posizione secondo valori ARES	25.373,00
Totale fondo provvisorio al 31/12/2023	105.310,15

Art 91 Fondi per la Retribuzione di Risultato ed altri Trattamenti Accessori ANNO 2024	
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	11.920,05
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	9.643,96
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	21.564,01
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	4,03
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	5.350,87
N. dirigenti presenti 2023	2,17
Riallineamento fondo al 31/12/2016 - art. 23 comma 2 DLg2 n. 75/2017	21.564,01
Totale fondo provvisorio al 31/12/2024	21.564,01

Modulo IV

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi 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 dei Fondi 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 dei Fondi 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 dei Fondi

Tutte le somme relative ai fondi delle risorse decentrate trovano copertura nel bilancio ASL Medio Campidano, 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 ASL Medio Campidano, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

Il Direttore
Amministrativo
Dott.ssa Federica Pillai

Il Direttore della SSD
Gestione risorse umane
Dott.ssa Sandra Olla