

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

La seguente relazione adottata in base alle istruzioni della circolare 25 /2012 del MEF è rivolta all'esatta quantificazione delle risorse di ciascun fondo del Comparto e costituisce uno specifico Atto dell'Amministrazione, sviluppato secondo lo schema standard, dettato dalla medesima circolare, in modo che sia uniforme e coerente. La relazione è stata sviluppata in moduli e tabelle.

- Il **modulo I** espone la costituzione del fondo ed è suddiviso in:
 - **Sezione I:** espone le risorse storiche aventi carattere di certezza e stabilità e gli incrementi espressamente quantificati in sede di CCNL, compresa per es. la RIA del personale cessato;
 - **Sezione II:** riguarda le risorse variabili, non hanno carattere di certezza per gli anni successivi e - - valgono solo per l'anno in cui si verificano;
 - **Sezione III:** elenca i vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo
 - **Sezione IV:** è la sintesi del fondo sottoposto a certificazione.
 - Una volta quantificato l'ammontare del fondo si espone l'utilizzo delle risorse;
 - Si rileva che la maggior parte hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione.

- Il **modulo II** definisce l'ammontare delle risorse destinate alla contrattazione integrativa: dette risorse sono state ottenute dalla differenza tra l'ammontare del fondo (tabella 1) e le destinazioni di natura obbligatoria e non oggetto di negoziazione (tabella 2); riporta le poste già regolate nel contratto integrativo di riferimento e i residui ancora disponibili alla data di compilazione del conto annuale di fondi già contabilizzati.

- Il **modulo III** prevede il confronto con il corrispondente fondo dell'anno precedente che per chiarezza di esposizione si è stabilito di rappresentare all'interno dei moduli I e II.

- Il **modulo IV** indica i conti economici di bilancio dove sono riportati l'ammontare dei fondi esposti.

Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Sanità 2016-2018 disapplica le tipologie dei Fondi contrattuali e le sostituisce con due nuovi Fondi denominati come segue:

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI ART. 80:

Il Fondo si determina con l'intero valore consolidato al 31/12/2017 del Fondo ex art. 7 del CCNL 2008/2009 per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di lavoro e con quota parte del Fondo ex art. 9 CCNL 2008/2009 destinata al finanziamento delle posizioni organizzative, coordinamenti, del valore comune dell'ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica; il Fondo viene incrementato stabilmente a un importo pari a € 91,00 per le unità di personale del Comparto in servizio al 31/12/2015 a decorrere dal 31/12/2018 a valere dall'anno 2019.

Il fondo finanzia per l'anno 2019 l'indennità correlate agli incarichi di funzione e delle indennità di coordinamento ad esaurimento.

L'Azienda, in relazione alle esigenze di servizio ed in coerenza con le proprie necessità strategiche ed organizzativo-gestionali, intende costituire le gli incarichi di funzione per valorizzare le competenze e le professionalità presenti nel personale del comparto.

Gli incarichi di funzione implicano l'assunzione diretta di ampi margini di autonomia e responsabilità e stabiliscono un legame preciso tra le responsabilità effettivamente assunte dai dipendenti e il loro trattamento economico.



FONDO PREMIALITA' E FASCE ART. 81:

Il Fondo si compone dall'intero valore consolidato del Fondo ex art. 8 CCNL 2008/2009 per la produttività collettiva anno 2017 e della quota del Fondo ex art. 9 CCNL 2008/2009 destinata al finanziamento delle fasce retributive e dell'importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite che gravano sul Fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76, comma 1, del CCNL del 21/05/2018.

In merito ai succitati incrementi derivanti dal CCNL 21/05/2018 si rammenta:

- l'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135 conv. Nella L. 11/02/2019 n. 12, a norma del quale "... il limite di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, non opera con riferimento: a) agli incrementi previsti, successivamente all'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 D. Lgs. 165/2001, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico".

L'utilizzo del fondo avviene con le modalità concordate nei precedenti contratti integrativi aziendali, in applicazione alle disposizioni contenute nei CCNL.

Il fondo finanzia per l'anno 2018 le Progressioni Economiche Orizzontali (PEO) pari ad un importo di € 300.000, da riconoscersi secondo l'art. 23, comma 2, del d.Lgs 150/2009.

L'Azienda, in relazione alle esigenze di servizio ed in coerenza con le proprie necessità strategiche ed organizzativo-gestionali, ha inteso costituire le posizioni organizzative per valorizzare le competenze e le professionalità presenti nel personale del comparto. Le P.O. implicano l'assunzione diretta di ampi margini di autonomia e responsabilità e stabiliscono un legame preciso tra le responsabilità effettivamente assunte dai dipendenti e il loro trattamento economico.

A conclusione della relazione illustrativa, si attesta la compatibilità del contratto integrativo 2019 con i vincoli derivanti da norme di legge e dai CCNL.

Con deliberazione n. 458 del 11/04/2019, avente ad oggetto "Fondi definitivi anno 2018 e fondi provvisori anno 2019 di cui agli artt. 80 e 81 del CCNL relativo al personale Sanità - Triennio 2016/2018 Comparto" si è provveduto alla determinazione definitiva dei fondi contrattuali anno 2018 del Personale del Comparto dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Catanzaro.



Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Fondo condizioni di lavoro e incarichi (Art. 80 del CCNL del 22/05/2018)	
<p>Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</p> <p>Risorse storiche consolidate</p> <ul style="list-style-type: none"> - Art. 80, comma 2, lettera a (intero valore fondo per i compensi lavoro straordinario e per le remunerazioni di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno anno 2017: 4.865.579,51 - Art. 80, comma 2, lettera b (quota parte ex fondo per il finanziamento delle fasce, ecc. destinato a: <ul style="list-style-type: none"> ✓ B1 – ex posizioni organizzative 324.000,00 ✓ B1A – ex funzioni di coordinamento 298.000,00 ✓ B2 – valore comune dell'ex indennità di qualificazione professionale dell'art. 45 c. 1 e 2 del CCNL 01/09/1995 e art. 2 comma 3 del CCNL 27/06/2001; 1.693.849,38 ✓ B3 – indennità Professionale Specifica di cui all. Tab. C del CCNL 05/06/2006 542.155,41 ✓ Incremento di un importo, su base annua, pari a Euro 91,00 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015, a decorrere dal 31/12/2018 e a valere dall'anno 2019 210.119,00 - Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL - Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità 	
Sezione II – Risorse variabili	/
Sezione III – Decurtazioni del fondo	/
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione <i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	7.933.703,30
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	/



Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione Integrativa

Fondo condizioni di lavoro e incarichi (Art. 80 del CCNL del 22/05/2018)	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque Non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto A certificazione	/
Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	7.933.703,30
Sezione III – Destinazioni ancora da regolare	/
Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione	7.933.703,30
Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo	/

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo come sopra evidenziato con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

Destinazione eventuali economie al fondo della produttività collettiva



Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Fondo condizioni di lavoro e incarichi (Art. 80 del CCNL del 22/05/2018)		
Costituzione del fondo		
	Anno 2018	Anno 2019
Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	7.724.15997	7.933.703,30 /
Sezione III – Decurtazioni	/	/
Sezione II – Risorse variabili	/	/
Totale del fondo per la contrattazione	7.724.159,97	7.933.703,30
Definizione delle poste di destinazione		
	Anno 2018	Anno 2019
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione Già regolate in contratti precedenti	/	/
Sezione II – Destinazioni regolate dal contratto integrativo	7.724.159,97	7.933.703,30
Sezione III – Destinazioni ancora da regolare	/	/
Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di Destinazione del fondo	7.724.159,97	7.933.703,30



Modulo 4 Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Fondo condizioni di lavoro e incarichi (Art. 80 del CCNL del 22/05/2018)	
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	I fondi contrattuali, costituiti con le modalità previste dalle disposizioni normative e contrattuali, rappresentano limiti di spesa sia complessivamente considerati, che nelle specifiche articolazioni tra le quali è ricompreso il Fondo condizioni di lavoro e incarichi . Tali limiti sono monitorati in fase di programmazione di utilizzo delle risorse e in fase di gestione delle risorse stesse, al fine di accertarne il corretto utilizzo.
Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato	Si attesta che è stato rispettato il limite di spesa del fondo pari ad € 7.933.703,30 relativo all'anno 2018 . L'evidenza documentale è disponibile presso l'U.O. Gestione Risorse Umane
Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini delle diverse voci di destinazione del fondo	<p>I fondi trovano adeguata rappresentazione nel bilancio, nelle voci di conto economico relative al costo del personale.</p> <p>Ruolo sanitario (505.2.107- 505.2.108)</p> <p>Ruolo Prof.le (506.2.107 - 506.2.108)</p> <p>Ruolo tecnico (507.2.107 - 507.2.108)</p> <p>Ruolo amm.vo (508.2.107 - 508.2.108)</p> <p>Le voci retributive aggregate al fondo di cui all'oggetto sono rappresentate all'interno del costo del personale assieme ai relativi oneri a carico dell'Azienda, secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale di riferimento</p>



Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Fondo premialità e fasce (Art. 81 del CCNL del 22/05/2018)	
Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità Risorse storiche consolidate	
- Art. 81, comma 2, lettera b (intero valore fondo produttività collettiva anno 2017:	1.456.559,21
- Art. 80, comma 2, lettera a (quota parte ex fondo per il finanziamento delle fasce, ecc. destinato al finanziamento delle fasce per l'anno 2017:	7.849.220,22
- Incremento dell'importo calcolato in rapporto al nuovo valore della fasce attribuite che gravano sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76, c. 1 che gravano sul fondo	213.014,02
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL	
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Sezione II – Risorse variabili	/
Sezione III – Decurtazioni del fondo	/
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	9.518.793,45
Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo	/



Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione Integrativa

Fondo premialità e fasce (Art. 81 del CCNL del 22/05/2018)	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque Non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto A certificazione	/
Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo	9.518.793,45
Sezione III – Destinazioni ancora da regolare	/
Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione	9.518.793,45
Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo	/

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Si attesta il rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo come sopra evidenziato con le risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

Si attesta, inoltre, che le progressioni economiche orizzontali sono rapportate ad una quota limitata di dipendenti con procedure selettive e le posizioni organizzative e gli incarichi di coordinamento saranno attribuiti in coerenza con l'assetto organizzativo aziendale

Destinazione eventuali economie al fondo della produttività collettiva



Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

N.B. Il fondo, in considerazione delle indicazioni contenute nella circolare MEF n. 20 dell'8.5.2015, non presenta alcun scostamento rispetto all'anno precedente.

Fondo premialità e fasce (Art. 81 del CCNL del 22/05/2018)		
Costituzione del fondo		
	Anno 2018	Anno 2019
Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	9.518.793,45	9.518.793,45 /
Sezione III – Decurtazioni	/	/
Sezione II – Risorse variabili	/	/
Totale del fondo per la contrattazione	9.518.793,45	9.518.793,45
Definizione delle poste di destinazione		
	Anno 2018	Anno 2019
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione Già regolate in contratti precedenti	/	/
Sezione II – Destinazioni regolate dal contratto integrativo	9.518.793,45	9.518.793,45
Sezione III – Destinazioni ancora da regolare	/	/
Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di Destinazione del fondo	/	/
	9.518.793,45	9.518.793,45



Modulo 4 Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Fondo premialità e fasce (Art. 81 del CCNL del 22/05/2018)	
<p>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</p>	<p>I fondi contrattuali, costituiti con le modalità previste dalle disposizioni normative e contrattuali, rappresentano limiti di spesa sia complessivamente considerati, che nelle specifiche articolazioni tra le quali è ricompreso il Fondo premialità e fasce. Tali limiti sono monitorati in fase di programmazione di utilizzo delle risorse e in fase di gestione delle risorse stesse, al fine di accertarne il corretto utilizzo.</p> <p>Si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici della Premialità collettiva attraverso le seguenti modalità:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Classificazione delle unità operative e degli obiettivi in cinque fasce diverse - Punteggio scheda di valutazione individuale <p>Si attesta che le progressioni economiche orizzontali sono rapportate ad una quota limitata di dipendenti con procedure selettive e le posizioni organizzative e gli incarichi di coordinamento saranno attribuiti in coerenza con l’assetto organizzativo aziendale</p>
<p>Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell’anno precedente risulta rispettato</p>	<p>Si attesta che è stato rispettato il limite di spesa del fondo pari ad € 9.518.793,45 relativo all’anno 2018. L’evidenza documentale è disponibile presso l’U.O. Gestione Risorse Umane</p>
<p>Sezione III – verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini delle diverse voci di destinazione del fondo</p>	<p>I fondi trovano adeguata rappresentazione nel bilancio, nelle voci di conto economico relative al costo del personale.</p> <p>Ruolo sanitario (505.2.104 - 505.2.105 - 505.2.110 - 505.2.111)</p> <p>Ruolo Prof.le (506.2.104 - 506.2.105 - 506.2.110 - 506.2.111)</p> <p>Ruolo tecnico (507.2.104 - 507.2.105 - 507.2.104 - 507.2.105)</p> <p>Ruolo amm.vo (508.2.110 - 508.2.111 - 508.2.104 - 508.2.105)</p> <p>Le voci retributive aggregate al fondo di cui all’oggetto sono rappresentate all’interno del costo del personale assieme ai relativi oneri a carico dell’Azienda, secondo quanto previsto dalla normativa nazionale e regionale di riferimento</p>

Catanzaro li 01 Luglio 2019

Il Direttore f.f. U.O. G.R.U.
Dott.ssa Viviana Marasco



Il Direttore f.f. U.O. G.R.E.F.
Dott. Nicola Voci