

## RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA (Circolare MEF n. 25 del 19/07/2012)

### AREA CONTRATTUALE COMPARTO SANITA'

Rappresentazione dei fondi vigenti anno 2020 previsti dal CCNL 2016/2018 area comparto sanità siglato il 21/05/2018

Con delibera n. 1293 del 10/12/2020 sono stati costituiti i fondi de Comparto Sanità anno 2020

Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2019-2020

**Modulo I: COSTITUZIONE del FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI di cui all'art. 80 CCNL 2016/2018**

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo condizioni di lavoro e incarichi	2019	2020
Art. 80 c. 2 CCNL 2016-2018 unico importo consolidato 2018	2.742.705,11	2.742.705,11
art. 80 c. 3 L. a CCNL 2016-2018 increm. 91 € dal 31 12 2018	61.698,06	61.698,06
Art. 80 c. 3 L. c CCNL 2016-2018 - RIA pers. Cessato	10.141,89	10.141,89
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)		131.266,14
<b>Totale</b>	<b>2.814.545,06</b>	<b>2.945.811,20</b>

L'incremento del fondo registrato nell'anno 2020 è da imputare all'applicazione del decreto 35/2019 (cd. Decreto Calabria).

Sezione II: RISORSE VARIABILI

DL 18/2020 incremento regionale Det. N. G07956/2020		339.833,00
---	--	------------

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO FASCE

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

Anno 2019: € 2.814.545,06

Anno 2020: € 2.945.811,20.

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione risulta pari a € 0 per tutti gli esercizi

b. Totale Fondo sottoposto a certificazione

Anno 2019: 0

Anno 2020: 339.833,00

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

**Modulo I: COSTITUZIONE del FONDO PREMIALITA' E FASCE di cui all'art. 81 CCNL 2016/2018**

Di seguito è rappresentata la costituzione del nuovo fondo contrattuale 'premierità e fasce' che dall'anno 2019

viene incrementato del maggior valore delle fasce attribuite riconosciuto dalla applicazione contrattuale di cui all'art. 81 co. 3 p. a), nonché dell'art 11 c. del D.L. 35/2019:

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

<b>Fondo premialità e fasce</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Art. 81 c. 2 CCNL 2016-2018 unico importo consolidato 2017	2.654.237,00	2.654.237,00
art. 81 c. 3 L. a CCNL 2016-2018 ridet. per incr. Stip. CCNL	48.258,00	48.258,00
Art. 81 c. 4 L. e CCNL 2016-2018 - RIA pers. Cessato	5.559,91	5.559,91
<b>Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)</b>		128.356,48
<b>Totale</b>	<b>2.708.054,91</b>	<b>2.836.411,39</b>

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Art. 81 c. 4 L. e CCNL 2016-2018 - RIA pers. Cessato	5.559,91	5.559,91
--	----------	----------

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

ANNO 2019 €**2.702.463,00**

Anno 2020: € **2.830.851,48**

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

Totale Fondo sottoposto a certificazione

ANNO 2019: 5.559,91

Anno 2020: 5.559,91

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo particolari condizioni e incarichi art 80 e fasce e premialità art. 81.**

Anno 2020

Sezione I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate da contratto integrativo sottoposto a certificazione

<b>Fondo condizioni di lavoro e incarichi art. 80</b>	<b>anno 2020</b>
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
Art. 80 c. 6 1° P Ccnl 16-18 - Incarichi Pos. e coord.	113.747,83
Art. 80 c. 6 LD Ccnl 16-18 - Valore com. ex ind q. prof.	550.511,76
Art. 80 c. 6 LA Ccnl 16-18 -Compenso lavoro straordinario	769.586,31
Art. 80 c. 6 LB Ccnl 16-18 - ind. Prof. Specifica	213.455,99
Art. 80 c. 6 LC Ccnl 16-18 -Incar. Di Funz.li	
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	1.041.124,85
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	2.688.426,74
<b>Totale Fondo condizioni di lavoro e incarichi</b>	3.285.644,20
RESIDUI	597.217,46
<b>Fondo Premialità e fasce</b>	<b>anno 2020</b>
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
Art. 81 c. 6 1° P Ccnl 16-18 - Diff.li prog. Econ. Storiche	1.875.070,74
Art. 80 c. 6 LA Ccnl 16-18 - Performance organizzativa.	
Art. 80 c. 6 LB Ccnl 16-18 -Performance individuale	
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	1.875.070,74
<b>Totale Fondo Premialità e fasce</b>	2.836.411,39
RESIDUI	961.340,65

## **Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo**

In occasione della riunione sindacale del 26/05/2021 scorso, è stata affrontata con le OOSS del comparto sanità la questione dei criteri di distribuzione ed erogazione della premialità anno 2020: residui fondo art. 80 e somme art. 81 Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di una proposta di accordo che si sottopone al controllo di codesto Collegio.

Nella bozza di accordo, ai sensi dell'orientamento applicativo Aran CSAN51 le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire come premialità, il 90% delle risorse economiche non utilizzate dell'art. 81-“fondo fasce e premialità” e dell'art 80 “fondo particolari condizioni e incarichi dell'anno 2020.

Nonchè ai sensi dell'art 81 c.7 del CCNL 2016-2018 i residui del fondo delle “fasce e premialità” anno 2019 generati dal mancato raggiungimento del 100% delle performance pari ad €49.558,00.

Alla premialità 2020 si darà seguito in conformità alla deliberazione n. 739 del 28/09/2018 avente per oggetto “*Presa d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo del sistema di valutazione delle Performance individuali e del connesso sistema premiante del Comparto*”

Nello schema a seguire, vengono riepilogate, le somme che saranno destinate alla premialità dell'anno 2020 indicate nella colonna H pari ad € 1.452.260,39 derivanti, dalle somme residue del mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019 indicate in colonna C e dal 90 % residui dei fondi art 80 e art 81 dell'anno 2020 rappresentati rispettivamente nelle colonne F ed G.

	percentuale pagata in relazione alla performance organizzative conseguite	correlata %di residuo	residuo mancato raggiungimento performance 2019 da aggiungere all'esercizio 2020	residui anno 2020 art. 80	residui anno 2020 art. 81	90%residui anno 2020 art. 80 da distribuire	90%residui anno 2020 art. 81 da distribuire	totale somme da distribuire anno 2020 (col. C+F+G)	
colonne	A	B	C	D	E	F	G	H	
anni								0	
2019	93,8	6,2	49.558,00					49.558,00	
2020				597.217,46	961.340,75	537.495,71	865.206,68	1.402.702,39	
			<b>TOTALE SOMME PREVALITA' ANNO 2020</b>						<b>1.452.260,39</b>

Le somme erogabili nell'anno 2020 sono quelle indicate nelle colonne F e G e sono la risultante del 90% della quota residuo annuale, risorse ex novo da gestire parametrare al raggiungimento delle performance dell'anno 2020 a cui andranno ad aggiungersi le somme correlate al mancato raggiungimento della performance 2019 (colonna C). Il totale è rappresentato nella colonna H.

#### Sezione III: DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Il 10% delle risorse economiche attualmente non distribuite sono accantonate e saranno distribuite dopo la certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio.

#### Sezione IV: SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dall'accordo anno 2020. Somme già erogate	4.563.497,38
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 26/05/2021	1.452.260,39
DI CUI importo dovuto al mancato raggiungimento della performance 2019 da destinare alla produttività anno 2020 ai sensi dell'art. 81 c.7 CCNL 2016-2018 Comparto Sanità	49.558,00

Il vigente CCNL 2016-2018 prevede esplicitamente di determinare le risorse destinabili all'incentivazione del personale (non i fondi storicizzati) tenendo conto anche dei residui dei relativi fondi non utilizzati nell'esercizio precedente alla stregua dell'art. 81 c.7 CCNL 2016-2018 Comparto Sanità (in tal caso € 49.558,00); ma anche come stabilito dall'orientamento applicativo CSAN51 la possibilità di destinazione integrale dei fondi economici del personale ai rispettivi esercizi di riferimento.

#### Sezione V: DESTINAZIONE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Destinazioni temporaneamente allocate al di fuori del fondo	0,00
---	------

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

Risorse dei fondi anno, 2020 Ccnl Comparto Sanità	6.122.055,59
Risorse economiche residue mancato raggiungimento del 100% performance anno 2019	49.558,00
<b>Totale risorse anno 2020</b>	<b>6.171.613,59</b>
Destinazioni non disponibili anno 2020 Ccnl Comparto Sanità	4.563.497,38
Destinazione 90%risorse residue anno,2020 in base all'accordo del 26/05/2021 e comprensive dei mancati ragg. Performance 100% anno 2019 € 49.558,00	1.452.260,39

10% risorse economiche residue che saranno distribuite a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio	155.855,82
<b>Totale destinazioni</b>	<b>6.171.613,59</b>

L'accordo aziendale rispetta le risorse messe a disposizione dalla contrattazione collettiva nazionale come riportate negli schemi sopra esposti.

### **Definizione criteri per la distribuzione dei residui dei fondi aziendali**

L'Azienda gestisce il sistema di incentivazione delle performance del personale in forma assolutamente coerente con la normativa nazionale e regionale di riferimento, in particolare con quanto disposto dal D.Lgs 150/09 e ss.mm.ii. e dai vigenti Contratti Nazionali, quindi nel rispetto dei protocolli applicativi adottati in sede di CIA, nei quali viene riportato sia il relativo processo di gestione, che gli specifici elementi che intervengono nel calcolo degli incentivi individuali.

Nel dettaglio, i parametri che intervengono nel calcolo dell'incentivo sono stati individuati dall'Amministrazione in modo tale da poter apprezzare in forma combinata le seguenti dimensioni delle performance individuali:

- il livello di performance organizzativa propria della struttura di appartenenza di ciascun dipendente;
- l'eventuale livello differenziale di complessità del piano di budget dello specifico CdR;
- il livello di performance individuale attraverso cui ciascun dipendente concorre al raggiungimento delle performance organizzative;
- il livello di responsabilità in funzione dell'incarico o della categoria dello specifico dipendente;
- la qualità ed il contenuto dell'apporto individuale;
- la quantità di servizio programmata e quella effettivamente prestata nel corso dell'esercizio.

L'impegno della spesa come produttività riguarda la singola annualità 2020 e non riveste carattere di impegno fisso e ricorrente sulle annualità successive.

### **Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI ART 80.**

#### **A) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	<b>2020</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.945.811,45
Risorse variabili	339.833
Decurtazioni	
Destinazioni	2.688.426,74
<b>Totale Fondo a disposizione della contrattazione integrativa da distribuire al Personale del Comparto</b>	<b>597.217,46</b>

L'importo di 597.217,46 è destinato in base all'accordo del 26/05/2021 alla premialità in misura pari al 90%.

### **Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PREMIALITA' E FASCE ART 81.**

#### **B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	<b>2020</b>
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.830.851,48
Risorse variabili	5.559,91
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	1.875.070,64
<b>Totale Fondo a disposizione per la contrattazione integrativa Personale del Comparto</b>	<b>961.340,75</b>

*L'importo di 961.340,75 è destinato in base all 'accordo del 26/05/2021 alla premialità in misura pari al 90%*

***Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo Fasce e premialità e del fondo trattamento accessorio e incarichi con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio***

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

L'Azienda redige il bilancio di previsione sulla base del criterio della competenza economica.

In esso viene esposto il costo del personale dipendente, sulla base di report estratti dalla procedura di gestione contabile delle paghe, strutturati in modo da rispettare l'afferenza delle voci stipendiali ai fondi aziendali del personale dipendente.

L'Azienda effettua mensilmente il monitoraggio dei fondi aziendali in relazione agli importi di spesa dei singoli fondi in allineamento con gli stipendi ed effettua, di norma in coincidenza con le verifiche di bilancio, monitoraggi dello speso e dei residui.

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

Il limite di spesa dell'anno 2019 risulta rispettato come da relazione tecnico finanziaria della medesima annualità che sarà consegnata per poter procedere alla distribuzione della premialità della medesima annualità.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo premialità e fasce, il fondo condizioni di lavoro e incarichi dell'area comparto afferiscono alla voce di bilancio "costi del personale dipendente". L'esposizione in bilancio viene generata sulla base del collegamento delle singole voci stipendiali alle voci di costo, esposte e riclassificate nel conto economico dell'Azienda.

Le somme che residuano sui fondi, che risultano come ancora non spesi, sono registrati al 31/12 di ogni esercizio, come debito verso il personale dipendente, nell'ambito delle voci passive dello stato patrimoniale.