

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

AREA CONTRATTUALE COMPARTO SANITA'

Rappresentazione dei fondi vigenti anno 2019 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 2019

Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2019

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
Art. 80 c. 2 CCNL 2016-2018 unico importo consolidato 2018	2.742.705,11
art. 80 c. 3 L. a CCNL 2016-2018 increm. 91 € dal 31 12 2018	61.698,06
Art. 80 c. 3 L. c CCNL 2016-2018 - RIA pers. Cessato	10.141,89
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)	
Totale	2.814.545,06

L'incremento del fondo registrato nell'anno 2019 è da imputare all'applicazione dell'art. 80 c. 3 L a).

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

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

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione risulta pari a € 0 per l' esercizio

- b. Totale Fondo sottoposto a certificazione
Anno 2019: 0

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 'premialità 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);

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

Fondo premialità e fasce	2019
Art. 81 c. 2 CCNL 2016-2018 unico importo consolidato 2017	2.654.237,00
art. 81 c. 3 L. a CCNL 2016-2018 ridet. per incr. Stip. CCNL	48.258,00
Totale	2.702.495,00

Sezione II: RISORSE VARIABILI

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

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

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 €**2.702.463,00**

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione

c. Totale Fondo sottoposto a certificazione

ANNO 2019 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.

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

Dettaglio delle somme spese suddiviso per fondi ex art. 80 e 81:

Fondo condizioni di lavoro e incarichi art. 80

anno 2019

<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.	129.019,87
Art. 80 c. 6 L D Ccnl 16-18 - Valore com. ex ind q. prof.	523.151,66
Art. 80 c. 6 L A Ccnl 16-18 -Compenso lavoro straordinario	795.771,46
Art. 80 c. 6 L B Ccnl 16-18 - ind. Prof. Specifica	198.865,54
Art. 80 c. 6 L C Ccnl 16-18 -Incar. Di Funz.li	
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	683.785,21
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	2.330.593,74
Totale Fondo condizioni di lavoro e incarichi	2.814.545,06
RESIDUI	483.951,32

Fondo Premialità e fasce art. 81

anno 2019

<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	1.911.694,17
Art. 80 c. 6 L A Ccnl 16-18 - Performance organizzativa.	749.769,79
Art. 80 c. 6 L B Ccnl 16-18 -Performance individuale	
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	2.661.463,96
Totale Fondo Premialità e fasce	2.708.054,91
RESIDUI	

Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

In occasione della riunione sindacale del 10/06/2021, è stata affrontata con le OOSS del comparto la questione dei criteri di distribuzione ed erogazione della premialità anno 2019: 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 ipotesi di accordo, le OOSS e l'Amministrazione hanno concordato di aderire al dettato di cui all'orientamento applicativo Aran CSAN51, decidendo, quindi, di distribuire come premialità 2019, il 90% delle risorse economiche non utilizzate dell'art. 80 "fondo particolari condizioni e incarichi dell'anno 2019.

Quanto, invece, ai residui del fondo delle "fasce e premialità" anno 2019, generati dal mancato raggiungimento delle performance anno 2019, si dispone che le stesse saranno destinate alla premialità dell'anno 2020, ai sensi dell'art 81 c.7 del CCNL 2016-2018 e in ossequio alla deliberazione n. 739 del 28/09/2018 avente per oggetto "Presca d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo del sistema di valutazione delle Performance individuali e del connesso sistema premiante"

Nello schema a seguire, vengono riepilogate, le somme che saranno destinate alla premialità dell'anno 2019 indicate nella colonna E pari ad € 406.046,92 pari al 90% delle risorse ex novo da gestire (€ 480.984,27 Col.C). Tali ultime risorse risultano inferiori di € 2.967,05 rispetto al residuo calcolato (€ 483.951,32), in considerazione dello spostamento della somma suddetta sul residuo ex art. 81 (€46.590,95) che porta il mancato raggiungimento delle performance ad € 49.558,00

Le somme residue del mancato raggiungimento delle performance anno 2019 indicate in colonna F e G andranno ad aggiungersi alle risorse economiche dell'anno 2020 che saranno distribuire con apposito e separato accordo.

Comparto							
	% PAGATA IN FUNZIONE DELLE PERFORMANCE ORGANIZZATIVE CONSEGUITE	CORRELATA % DI RESIDUO	RESIDUI EX NOVO DA GESTIRE	RESIDUI EX NOVO DA GESTIRE AL 90%	RESIDUI EX NOVO AL 90% DA DISTRIBUIRE PER COMPETENZA D'ANNO IN PROPORZIONE ALLE RELATIVE INDENNITA' DI RISULTATO	RESIDUO MANC. RAGG. PERF. DA SOVMARE PER COMPETENZA ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO (col. D-E)	RESIDUI RISULTATO ANNO 2019 DOVUTI AL MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEL 100% DELLE PERFORMANCE DA SOVMARE ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO
colonne	A	B	C	D	E	F	G
2019	98,80%	6,20%	480.984,27	432.885,84	406.046,92	26.838,92	49.558,00

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	4.992.057,70
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 10/05/2021	480.984,27
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 e del. 739 del 2018	76.396,92

Il vigente orientamento applicativo CSAN51 prevede la possibilità di destinazione integrale dei fondi economici del personale ai rispettivi esercizi di riferimento. e l'art. 81 c. 7 del 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 (in tal caso € 76.396,92).

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, 2019 Ccnl Comparto Sanità	5.522.599,97
Totale risorse anno 2019	5.522.599,97
Destinazioni non disponibili anno 2019 Ccnl Comparto Sanità	4.992.057,70
Destinazione 90%risorse residue anno 2019 in base all'accordo del 10/06/2021 rapportate al grado di raggiungimento delle performance	406.046,92
10% risorse economiche residue che saranno distribuite a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio	48.098,43
Risorse economiche residue mancato raggiungimento del 100% performance anno 2019 da inviare all'esercizio 2020	76.396,92
Totale destinazioni	5.522.599,97

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 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 2019 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	2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.814.545,06
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	2.330.593,74
Totale Fondo a disposizione della contrattazione integrativa da distribuire al Personale del Comparto	483.951,32

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

B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO

COSTITUZIONE DEL FONDO	2019
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.708.054,91
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	2.661.463,96
Totale Fondo a disposizione per la contrattazione integrativa Personale del Comparto	46.590,95

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 2018 risulta rispettato come da relazione tecnico finanziaria già 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.