

Relazione illustrativa

Area COMPARTO

ANNO 2023

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In data 02/11/2022 è stato sottoscritto il nuovo CCNL dell'area del comparto sanità avente influenza sul triennio 2019-2021. Tale contratto ha previsto una modifica sulla costituzione dei fondi a partire dall'anno 2023.

A far data dal 01/01/2023 secondo quanto disposto dall'art. 102 del CCNL 02/118/2022 viene costituito il fondo relativo al finanziamento incarichi, progressioni economiche e indennità professionali il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

- a. Indennità per posizioni organizzative
- b. Indennità per funzioni di coordinamento
- c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
- d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
- e. Indennità professionale specifica
- f. Valore economico delle fasce in godimento del personale
- g. Differenziale economico tra lo stipendio tabellare del personale inquadrato in categoria D super rispetto al valore previsto per la categoria D

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022. La quantificazione delle risorse dei fondi art. 102 e art. 103 viene effettuata nel rispetto delle somme complessive previste dagli artt. 80 e 81 determinati al 31/12/2022 ai quali si aggiungono gli incrementi contrattuali ed il differenziale economico di cui al punto g) sopra elencato, precedentemente finanziato esternamente dai fondi contrattuali.

Con la stessa decorrenza, secondo quanto disposto dall'art. 103 del CCNL 02/118/2022, viene costituito il fondo relativo al finanziamento della premialità e delle condizioni di lavoro il quale prevede e riassorbe le seguenti somme:

- 1. Fondo per le condizioni di lavoro e incarichi ex art. 80 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;
- 2. Fondo premialità e fasce ex art. 81 CCNL 21/05/2018 nell'importo consolidato al 31/12/2022;

Decurtati delle somme che hanno dato origine al fondo art. 102, quali:

- a. Indennità per posizioni organizzative
- b. Indennità per funzioni di coordinamento
- c. Indennità di turno unico ex art. 32 comma 5 del CCNL 02/11/2022
- d. Valore comune indennità di qualificazione professionale
- e. Indennità professionale specifica
- f. Valore economico delle fasce in godimento del personale

Le indennità di cui sopra sono state quantificate sulla base del personale in servizio al 31/12/2022.

Secondo quanto previsto dall'art. 101 il fondo è incrementato di una quota pari ad € 84,50 per dipendente in servizio alla data del 31/12/2018.

Inoltre il comma 5 dell'art. 102, richiamando l'art. 1 comma 612 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di €145,53 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

Parimenti il comma 7 dell'art. 103, richiamando l'art. 1 comma 604 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di bilancio 2022) e con la decorrenza ivi indicata (dal 2022), di un importo di € 68,41 pro-capite per il personale in servizio al 31/12/2018.

Per la determinazione del personale in servizio, delle quote storiche e degli incrementi contrattuali previsti si è fatto riferimento a quanto indicato nella nota ARES protocollo n. PG/2023/0039545 del 30/05/2023.

Per quanto riguarda l'applicazione dell'art. 11 del DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019 in via provvisoria viene determinato il fondo provvisorio sulla base delle teste equivalenti rilevate nell'anno 2022. A consuntivo dell'anno 2023 dovrà essere effettuata la verifica su personal effettivamente presente nell'annualità.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi provvisori relativi all'area del comparto per l'anno 2023 risultano i seguenti:

Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali

ANNO 2023	€uro
Somme destinate nell'anno 2022 al finanziamento di:	
Indennità di funzione e coordinamento	93.727,17
Indennità turno unico ex art. 32 comma 5 ccnl 2022	9.914,88
Valore comune indennità qualificazione prof.le	1.247.708,48
Indennità professionale specifica	432.126,64
Valore fascia economica in godimento da parte del personale	3.526.497,04
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 102	121.980,87
Totale fondo iniziale anno 2023	5.431.955,08
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	1.590,80
Media pro capite	3.414,61
N. teste presenti inizio anno 2023	1.680,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	5.736.537,92
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	5.736.537,92
Totale fondo iniziale anno 2023	5.736.537,92
Trasferimento risorse dal fondo art. 81 - da non storicizzare	0,00
Incremento non superiore a €145,53 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	225.687,93
Incremento pari a € 84,50 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	131.042,57
Incremento valore economico fasce a valere dal 01/01/2021 - art. 101 CCNL 02/11/2022	139.154,14
Differenza stipendio tabellare D - DS del personale presente al 31/12/2022	41.528,31
Totale Fondo anno 2023	6.273.950,87

* N. teste da verificare a consuntivo

Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro

ANNO 2023	€uro
Totale fondo premialità e fasce consolidato al 31/12/2018 - importo iniziale anno 2022	4.631.602,71
Fondo condizioni di lavoro e incarichi consolidato al 31/12/2018 - importo iniziale anno 2022	5.301.410,09
Incremento per personale transitato successivamente - 2022+2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 80	11.874,06
Incremento per personale transitato successivamente - 2022+2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 81	20.259,67
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545 - Art. 103	29.254,63
Trasferimento somme al fondo art. 102 destinate a:	
Indennità di funzione e coordinamento	-93.727,17
Indennità turno unico ex art. 32 comma 5 ccnl 2022	-9.914,88
Valore comune indennità qualificazione prof.le	-1.247.708,48
Indennità professionale specifica	-432.126,64
Valore fascia economica in godimento da parte del personale	-3.526.497,04
Totale fondo iniziale anno 2023	4.684.426,95
N. Dipendenti presi a base di calcolo - ARES PG/2023/0039545	1.590,80
Media pro capite	2.944,70
N. teste presenti inizio anno 2023	1.680,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	4.947.094,09
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	4.947.094,09
Totale fondo iniziale anno 2022	4.947.094,09
Incremento non superiore a € 68,41 per il personale in servizio al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	106.090,23
Totale Fondo anno 2023	5.053.184,32

* N. teste da verificare a consuntivo

Sezione II - Risorse variabili

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2023 risorse variabili.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2023 decurtazioni del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

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

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2023
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	6.273.950,87
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	5.053.184,32
TOTALE RISORSE PERLA CONTATTAZIONE	11.327.135,19

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

FONDO	IMPORTO AL 31/12/2023
Fondo Art. 102 – Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali CCNL 02/11/2022	6.273.950,87
Fondo art. 103 – Premialità e Condizioni di lavoro CCNL 02/11/2022	5.053.184,32
TOTALE RISORSE PER LA CONTATTAZIONE	11.327.135,19

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

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

Nella sezione IV del modulo I vengono indicate, fondo per fondo, le somme relative all'anno 2023, dalla cui analisi risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi 2022 rispetto ai Fondi 2016 ai sensi Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2.

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 dell'Azienda, 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 dell'Azienda, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

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