

PERSONALE NON DIRIGENTE

ANNO 2020 - CCNL 21/5/2018

| RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA | |
|--|----------------------|
| FONDI CONTRATTUALI A PREVENTIVO ANNO 2020 | |
| Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2020 | |
| Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | |
| FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio 2018) | |
| FONDO CONSOLIDATO AL 31/12/2019 | 11.037.539,00 |
| Incrementi | |
| art. 80 comma 3 lettera a) | |
| art. 80 comma 3 lettera b) | |
| - quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica | 0,00 |
| - risorse derivanti dal fondo dell'art. 38 comma 1 in presenza di stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico | 0,00 |
| - risorse necessarie nel caso in cui l'azienda preveda nella pianta organica un aumento del personale | 0,00 |
| art. 80 comma 3 lettera c) | |
| - importo corrispondente alle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio a partire dal 2018; l'importo confluisce stabilmente nel fondo dell'anno successivo alla cessazione dal servizio in misura intera in ragione d'anno | 108.655,00 |
| Trasferimento dotazione organica per cessione ramo d'Azienda | |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - fondo condizioni di lavoro e incarichi | 11.146.194,00 |
| FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio 2018) | |
| FONDO CONSOLIDATO AL 31/12/2019 | 16.572.975,00 |
| Incrementi | |
| art. 81 comma 3 lettere a) | |
| art. 81 comma 3 lettere a) - Risorse determinate in applicazione dell'art. 39, comma 4 lett. b) e d) e comma 8 del CCNL 7/4/1999: | |
| - comma 4 lett. b): quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica | 0,00 |
| - comma 4 lett. d): risorse derivanti dal fondo dell'art. 38 comma 1 in presenza di stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi, anche a parità di organico | 0,00 |
| - comma 8 : risorse necessarie nel caso in cui l'azienda preveda nella pianta organica un aumento del personale | 0,00 |
| art. 81 comma 4 lettere a) - risorse non consolidate regionali derivanti dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 38 comma 4 lett. b) e comma 5 del CCNL del 7/4/1999 | |
| - comma 4 lett. b): 1% monte salari | 0,00 |
| - comma 5: 0,20% monte salari | 0,00 |
| art. 81 comma 4 lettere b) | |
| Risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge 449/1997 (sponsorizzazioni) | 0,00 |
| art. 81 comma 4 lettere c) | |
| Quota dei risparmi conseguiti e certificati in attuazione art. 16 commi 4,5, e 6 del D.L. 98 del 6/7/2011 | 0,00 |
| art. 81 comma 4 lettere d) | |
| Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale (art. 113 D.Lgs. 50/2016 - art.10 comma 4 e art. 12 DPCM 27/3/2000) | 0,00 |
| art. 81 comma 4 lettere e) | |
| Importi corrispondenti ai ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di 13ma mensilità, le frazioni di mese superiori a 15 gg) - riferimento cessazioni anno 2019 | 32.801,00 |
| Trasferimento dotazione organica per cessione ramo d'Azienda | |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - fondo premialità e fasce | 16.605.776,00 |

| Sezione II – Risorse variabili | |
|--|---------------|
| <u>FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio 2018)</u> | |
| Risorse assegnate dalla Regione Liguria ai sensi dell'art. 1 del D.L. 18/2000 convertito in L. 27/2020 - emergenza COVID19 (€ 878.638,04 a cui vanno detratti € 214.513,04 per oneri a carico Azienda) | 664.125,00 |
| <u>FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio 2018)</u> | |
| Residuo fondi anno 2018 - comma 7 art 81 CCNL 21/5/2018 | |
| Risorse assegnate dalla Regione Liguria ai sensi della L.R. 3/8/2020 n. 27 incremento risorse personale impegnato - emergenza COVID-19 (€ 2.173.662 a cui vanno detratti € 530.682 per oneri a carico Azienda e ripartita proporzionalmente sul numero del personale del comparto e dirigenti coinvolti) | 1.391.735,00 |
| Sezione III – Decurtazioni del Fondo | |
| <u>FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio 2018)</u> | |
| <u>Decurtazioni del fondo ai sensi dell'art.23, comma 2, D.L.vo 75/2017:</u> | |
| Decurtazione Incremento per variazioni dotazione organica | 0,00 |
| Decurtazione Minori oneri derivanti da riduzioni stabili della Dotazione Organica | 0,00 |
| Decurtazione RIA personale cessato 2018 per effetto del blocco previsto dall'art. 23 c 2 D.L.vo 75/2017 | 108.655,00 |
| <u>Altre decurtazioni:</u> | |
| Delibera n° 256 del 21/8/2019 di ALISA - Trasferimento dotazione organica n° 1 Assistente Amministrativo per funzioni trasversali delle procedure di reclutamento di personale | 3.468,00 |
| <u>FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio 2018)</u> | |
| <u>Decurtazioni del fondo ai sensi dell'art.23, comma 2, D.L.vo 75/2017:</u> | |
| Decurtazione RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di 13ma mensilità, le frazioni di mese superiori a 15 gg) | 32.801,00 |
| <u>Altre decurtazioni:</u> | |
| Trasferimento dotazione organica ad Alisa per funzioni trasversali delle procedure di reclutamento del personale n° 1 figure professionali (Deliberazione Alisa n° 256 del 21/8/2019) | 2.527,00 |
| Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione | |
| Risorse fisse art. 80 "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" | 11.034.071,00 |
| Risorse fisse art. 81 "Fondo premialità e fasce" | 16.570.448,00 |
| Risorse variabili art. 80 "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" | 664.125,00 |
| Risorse variabili art. 81 "Fondo premialità e fasce" | 1.391.735,00 |
| Totale sottoposto a certificazione | 29.660.379,00 |
| Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo | |
| Non risultano risorse temporanee allocate all'esterno del fondo | |
| Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa | |
| Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione | |
| <u>FONDO CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI (art. 80 del CCNL 21 maggio)</u> | |
| stima Indennità turni e disagio | 3.127.713,00 |
| stima Indennità di pronta disponibilità | 692.542,00 |
| stima Compensi di lavoro straordinario | 1.714.677,00 |
| stima Indennità di polizia giudiziaria | 43.626,00 |
| stima Indennità di funzione di posizione organizzativa | 416.508,00 |
| stima Indennità di coordinamento | 341.746,00 |
| stima saldo indennità coordinamento variabile | 200.000,00 |
| stima Indennità comuni assorbite | 2.605.486,00 |
| stima Indennità professionale specifica | 882.592,00 |
| Totale | 10.024.890,00 |
| <u>FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81 del CCNL 21 maggio)</u> | |
| Stima Progressioni orizzontali storiche | 13.250.000,00 |
| Totale stima destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa | 23.274.890,00 |
| Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo | |
| Stima Altri istituti | 6.385.489,00 |
| Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare | |
| Voce non presente | |

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

| | |
|--|---------------|
| Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa | 23.274.890,00 |
| Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo | 6.385.489,00 |
| Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione | 29.660.379,00 |

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente.

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse del Fondo sottoposto a certificazione ammontano ad € 29.660.379,00 le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 23.274.890,00, pertanto, le destinazioni di utilizzo sono tutte finanziate con risorse del Fondo sottoposte a certificazione.

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

| Descrizione | anno 2010 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2019 | Anno 2020 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Fondo art. 9 CCNL 31.7.2009 | € 22.347.706,00 | € 18.399.594,00 | € 18.399.594,00 | € - | 0,00 |
| Fondo art.7 CCNL 31.7.2009 | € 7.603.882,00 | € 5.966.298,00 | € 5.966.298,00 | € - | 0,00 |
| Fondo art.8 CCNL 31.7.2009 | € 2.702.748,00 | € 2.245.075,00 | € 2.245.075,00 | € - | 0,00 |
| Fondo art. 80 CCNL 21/5/2018 | | € - | € - | € 11.037.539,00 | 11.698.196,00 |
| Fondo art. 81 CCNL 21/5/2018 | | | € - | € 17.489.877,00 | 17.962.183,00 |
| Totali | € 32.654.336,00 | € 26.610.967,00 | € 26.610.967,00 | € 27.169.851,00 | 29.660.379,00 |

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo 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 programmatica della gestione

Si premette che le Aziende Sanitarie non utilizzano strumenti di contabilità economico-finanziaria ma di contabilità economico-patrimoniale, perciò non si può far riferimento a capitoli di bilancio bensì ai conti di costo del bilancio di verifica. Le somme relative alle risorse non disponibili alla contrattazione decentrata integrativa sono imputate nei relativi conti di costo secondo il principio della competenza economica. Per quanto attiene le poste oggetto di contrattazione decentrata (destinazione della produttività dell'anno e dei residui dei Fondi dello stesso anno) queste vengono quantificate dalla S.C. Servizio Amministrazione del Personale e quindi imputate ai relativi conti di costo dal S.C. Bilancio e contabilità, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio in base al principio della competenza economica. Ogni anno, in sede di chiusura del bilancio d'esercizio, le rilevazioni della contabilità sono poste a confronto con i dati dei Fondi Contrattuali e, sulla base delle risultanze della verifica, si procede alla rilevazione a costo del residuo non erogato dei Fondi di competenza dell'esercizio e della sopravvenienza attiva o passiva, necessaria per riconciliare il saldo dei Fondi Contrattuali maturati negli esercizi precedenti.

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

Gli artt. 80 e 81 del CCNL 20/5/2018, ai rispettivi comma 5, dispongono che la quantificazione delle risorse dei rispettivi fondi deve comunque avvenire, complessivamente, nel rispetto dell'art. 23, comma 2, del D. lgs. N. 75/2017.

Tenuto conto di quanto disposto dalla deliberazione n. 19/SEZAUT/2018/QMIG della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti la quale, intervenendo per risolvere il contrasto giurisprudenziale sorto fra la sezione regionale della Lombardia e quella della Puglia in materia di fondi contrattuali degli Enti Locali, ha provveduto a enunciare il "principio di diritto: gli incrementi del fondo risorse decentrate (...) in quanto derivanti da risorse finanziarie definite a livello nazionale e previste nei quadri di finanza pubblica non sono assoggettati ai limiti di crescita dei fondi previsti dalle norme vigenti e, in particolare al limite stabilito dall'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 75/2017". La Sezione regionale di controllo (...) si atterra al principio di diritto enunciato nel presente atto di orientamento, al quale si conformeranno tutte le Sezioni regionali di controllo ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D. L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito dalla legge 7 dicembre 2012, n. 213".

Visto l'art. 11 del D.L. n° 135 del 14/12/2018, convertito nella Legge n° 12 dell'11/2/2019, che conferma quanto espresso dalla Corte dei Conti e riportato nel punto precedente, si espone quanto segue:

| | |
|---|--------------|
| L'importo maggiore di € 1.657.677,00 dei fondi 2020 rispetto a quelli dell'anno 2016, pertanto, è giustificato dalle seguenti motivazioni: | |
| - nuovo valore delle fasce attribuite, che grava sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari) - già consolidato al 31/12/2018 | 508.788,00 |
| - nuovo valore delle fasce attribuite, che grava sul fondo per effetto di quanto previsto dall'art. 76 (incremento degli stipendi tabellari) - incremento residuo su anno 2019 | 77.945,00 |
| - Trasferimento dotazione organica dall'Ospedale Galliera di Genova per attività cure domiciliari e palliative n° 18 figure professionali (Delibera n° 642 del 27/12/2017) e trasferimento dotazione organica all'Ospedale Policlinico San Martino di Genova per attività SPDC n° 10 figure professionali (Determina n° 2782 del 22/12/2017) - INCREMENTO (già consolidato al 31/12/2018) | 50.096,00 |
| - trasferimento dotazione organica all'Ospedale Policlinico San Martino di Genova per attività ALCOLOGIA n° 4 figure professionali (Delibera n° 658 del 21/12/2018) - INCREMENTO | 12.822,00 |
| Art. 80 comma 3 lett a) - Importo su base annua pari ad € 91,00 per le unità di personale destinatario del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 a valere dall'anno 2019: dipendenti n° 3854 | 350.714,00 |
| - trasferimento dotazione organica ad Alisa per funzioni trasversali delle procedure di reclutamento del personale n° 1 figure professionali (Determina Alisa n° 256 del 21/8/2019) - DECURTAZIONE | -818,00 |
| - Risorse assegnate dalla Regione Liguria ai sensi dell'art. 1 comma 1 del D.L. 18/2020 convertito in L. 27/2020- emergenza COVID19 (€ 878.638,04 - oneri c/ente € 214.513,04) | 664.125,00 |
| Risorse assegnate dalla Regione Liguria ai sensi della L.R. 3/8/2020 n. 27 incremento risorse personale impegnato - emergenza COVID-19 (€ 2.173.662 a cui vanno detratti € 530.682 per oneri a carico Azienda e ripartita proporzionalmente sul numero del personale del comparto e dirigenti coinvolto) | 1.391.735,00 |
| - Minor costo derivante da trasferimento dotazioni organiche sopra dettagliate (Ospedale Policlinico San Martino di Genova e Ospedale Galliera di Genova) | -5.995,00 |

MAGGIORE IMPORTO RISPETTO AI FONDI ANNO 2016

3.049.412,00

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

In merito alla contabilizzazione a bilancio delle risorse di cui trattasi, si attesta che le stesse sono iscritte ai conti meglio sotto specificati:

RUOLO SANITARIO

| | |
|--|----------------|
| Competenze fisse integrative Tempo indeterminato | 153 005 006 |
| Competenze fisse integrative Tempo determinato | 153 005 009 |
| Straordinario | 153 010 005 |
| Competenze accessorie Tempo indeterminato | 153 010 006 |
| Competenze accessorie Tempo determinato | 153 010 007 |
| Istituto della produttività | 153 010 030 |
| Patrimoniale | 090 005 015 01 |

RUOLO TECNICO

| | |
|------------------------------|----------------|
| Competenze fisse ordinarie | |
| Competenze fisse integrative | 162 005 006 |
| Straordinario | 162 010 005 |
| Competenze accessorie | 162 010 006 |
| Istituto della produttività | 162 010 030 |
| Patrimoniale | 090 005 015 03 |

RUOLO AMMINISTRATIVO

| | |
|------------------------------|----------------|
| Competenze fisse ordinarie | |
| Competenze fisse integrative | 167 005 006 |
| Straordinario | 167 010 005 |
| Competenze accessorie | 167 010 006 |
| Istituto della produttività | 167 010 030 |
| Patrimoniale | 090 005 015 04 |