

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I

Recepimento Fondi anno 2022 – Dirigenza Sanitaria

In data 30 dicembre 2021 è stato siglato un accordo in materia di modalità di ripartizione dei Fondi Contrattuali ATS Sardegna dell'area della Dirigenza Sanitaria tra l'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Sardegna e le Organizzazioni Sindacali Regionali della Dirigenza Sanitaria, a seguito dell'istituzione con decorrenza 1° gennaio 2022 delle Aziende Socio Sanitarie Locali e dell'Ares, ai sensi della Legge Regionale 24/2020.

Detto accordo, recepito con delibera della Giunta Regionale numero 51/25 del 30/12/2021, stabilisce che considerato che l'ATS dal 1 gennaio 2022 è in liquidazione e che tutto il suo personale deve essere distribuito tra le otto nascenti Aziende Socio Sanitarie Locali e l'Ares, si rende necessario suddividere i Fondi Unici ATS 2022 dell'area della Dirigenza Sanitaria, tra i Fondi Ares e i Fondi delle otto nuove Aziende Socio Sanitarie.

Viene precisato, inoltre, che detta suddivisione dovrà essere fatta "in prima applicazione" non considerando il decreto Calabria e ad "invarianza di spesa" rispetto ai Fondi unici dell'ATS; il tutto nelle more dell'adozione dei successivi atti aziendali di ciascuna nuova Azienda / Ares, che attraverso un'eventuale rimodulazione delle strutture, degli incarichi e del personale potranno conseguentemente effettuare una nuova determinazione dei Fondi Contrattuali.

In particolare in relazione sia al "Fondo per la Retribuzione degli Incarichi" articolo 94 che al "Fondo per la retribuzione delle Condizioni di lavoro" articolo 96 del CCNL 19-12-21019 si è concordato che gli stessi saranno suddivisi tra le nuove ASL/ARES utilizzando sia la spesa storica che il "valore medio" del residuo, calcolato sui dirigenti in servizio al 31-12-2021;

Per quanto attiene invece al "Fondo per la Retribuzione di Risultato" articolo 95 del CCNL 2016-2018, distinto fra dirigenza Medica, Veterinaria, Sanitaria non medica e delle Professioni Infermieristiche, si è concordato che dovrà essere suddiviso per il totale del personale al 31-12-2021, determinando così un valore medio per area. Il Fondo da attribuire ad ogni nuova ASL/ARES sarà costituito dal valore medio moltiplicato per il numero di unità assegnate alle stesse.

In data 22 settembre 2022 la RAS con la deliberazione 29/10, avente per oggetto "Accordi sindacali sulle modalità di ripartizione dei fondi contrattuali di ATS Sardegna in liquidazione e in materia di incremento dei fondi contrattuali del personale delle Aziende del SSR, ai sensi dell'art. 11, comma 1, del D.L. n. 35 /2019", ha approvato il prospetto di ripartizione dei fondi contrattuali dell'Area della Dirigenza Sanitaria del personale dell'ATS Sardegna in liquidazione tra le nuove otto ASL e l'ARES, come da allegato 1 della citata deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

Nella stessa si è evidenziato che, in applicazione della metodologia concordata in sede dell'accordo del 30 dicembre 2021, sono stati predisposti i prospetti di ripartizione dei fondi contrattuali della cessata ATS Sardegna, in cui sono stati conteggiati in maniera definitiva i valori riguardanti il personale ex ATS transitato nelle nuove ASL e in ARES e i valori relativi al personale in uscita appartenente alle strutture oggetto di scorporo verso le Aziende preesistenti.

Si è evidenziato, inoltre, che i valori relativi ai fondi contrattuali del personale in entrata nelle nuove ASL proveniente dalle Aziende preesistenti (AOU Sassari ed ARNAS) non è oggetto della citata deliberazione, la quale si riferisce unicamente alla suddivisione dei fondi in essere a fine 2021 presso la cessata ATS Sardegna come illustrato nel suo allegato 1.

In ogni caso viene precisato che, nelle operazioni di scorporo attuali e future, tutte le Aziende del SSR dovranno rispettare la metodologia concordata tra l'Assessore e le Organizzazioni Sindacali in applicazione dell'articolo 4 dell'accordo per la Dirigenza Sanitaria del 30-12-2021

In data 17 novembre 2022, con deliberazione del Commissario Straordinario della Gestione Liquidatoria dell'ATS numero 353 si è provveduto alla costituzione definitiva dei Fondi ATS anno 2021, certificati dal Collegio Sindacale Ares con verbale numero 5 del 8 novembre 2022.

Considerato che risulta necessario recepire i dati relativi ai Fondi Provvisori anno 2022 della ASL Cagliari a seguito della deliberazione regionale 29/10 del 22 settembre 2022, di seguito si riassumono "sinteticamente" i passaggi seguiti:

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

I.1 Risorse storiche consolidate ATS

I fondi per l'anno 2022 delle nascenti ASL ed ARES sono stati costituiti prendendo come base di partenza i fondi consolidati al 31/12/2021 dell'ATS, rispettando sia le disposizioni del CCNL 19 dicembre 2019, sia le disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2 e nel Decreto-Legge 30 aprile 2019, n. 35 art.11.

Fondo per la Retribuzione degli Incarichi - art 94 del CCNL 19-12-2019

Area Dirigenza Sanitaria

Descrizione	Importi
Importo consolidato ATS al 2021	€ 65.303.077,96

Delibera del Commissario Straordinario ATS 353 del 17/11/2021

Fondo per la Retribuzione di Risultato - art 95 del CCNL 19-12-2019

- Area Dirigenza Sanitaria

Dirigenza Sanitaria nel suo ammontare totale:

Descrizione	Importi
Importo consolidato ATS al 2021	€ 5.536.703,67

di cui per aree:

Dirigenza Medica	€ 3.823.772,86
Dirigenza Veterinaria	€ 586.647,13
Dirigenza sanitaria non medica	1.014.116,14
Dirigenza delle Professioni Sanitarie	€ 22.167,54
	€ 5.536.703,67

Fondo per la Retribuzione delle Condizioni di lavoro – art. 96 del CCNL 19-12-2019

- Area Dirigenza Sanitaria

Descrizione	Importi
Importo consolidato ATS al 2021	€ 14.454.387,43

I.2 Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Nessun incremento esplicitamente quantificato per la presente relazione

I.3 Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Questa parte raccoglie ulteriori incrementi stabili che possono, sussistendone i requisiti, essere alimentati periodicamente.

Gli incrementi possono derivare da:

- 1) aumento della dotazione organica, rispetto a quello preso a base di calcolo per la costituzione dei fondi.
- 2) Incrementi ai sensi dell'articolo 11 del Decreto-Legge 30 aprile 2019 n. 35;
- 3) risorse derivanti dalla RIA dei cessati.

Con decorrenza dal 01/02/2022 in ossequio al disposto della L.R. 24/2020 il personale del P.O. "A.Cao" è transitato alla ASL Cagliari dalla ARNAS Brotzu che ha comunicato la relativa porzione di fondi con nota prot. PG/2023/2371 del 03/02/2023, i cui importi sono riportati analiticamente nella SEZ IV ai fini dell'incremento dei relativi fondi.

SEZIONE II – Risorse variabili

Nessun incremento esplicitamente quantificato per la presente relazione

SEZIONE III – Eventuali decurtazioni del fondo

Nessun incremento esplicitamente quantificato per la presente relazione

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione dei fondi della ASL Cagliari sottoposti a certificazione con confronto con icorrispondenti Fondi ex ATS certificati

Fondo per la Retribuzione degli Incarichi - articolo 94 CCNL 19 dicembre 2019 – triennio 2016-2018	
Fondi ex ATS anno 2021 - deliberazione 353 del 17/11/2022	65.303.077,96 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi all'incremento presunto sui Fondi anno 2021 per il trasferimento di personale dall'AOU di Sassari all'ATS - decorrenza novembre e dicembre 2021 - pro rata 2021 - 15 dirigenti sanitari - (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) - importo indicato nella deliberazione 353/2022	-32.292,54 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi al decremento presunto per il trasferimento di personale dall'ATS all'AOU di Sassari - 3 dirigenti (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) - importo indicato nella deliberazione 353/2022	9.740,69 €
Fondi ex ATS anno 2021 - al netto del personale in incremento e decremento con l'AOU di Sassari	65.280.526,11 €
Sommatoria dei nuovi Fondi Provvisori Retribuzione degli Incarichi anno 2022 delle nuove Aziende Sanitarie e dell'ARES - come da DGR 29/10 del 22/09/2022 - allegato 1	65.280.526,11 €

di cui :

NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO – RETRIBUZIONE INCARICHI - articolo 94 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022 come da DGR 29/10 del 22/09/2022 - allegato 1	16.641.733,76€
Importo afferente al personale della dirigenza sanitaria del P.O. Cao incorporato in ASL Cagliari dal 01/01/2022 come comunicato da ARNAS Brotzu con nota prot. PG/2023/2371 del 03/02/2023	1.226.511,90 €

NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO – RETRIBUZIONE INCARICHI - articolo 94 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022 -	17.868.245,66€
La sommatoria dei Fondi delle Retribuzioni degli Incarichi <u>anno 2022</u> delle otto ASL edella nuova Azienda ARES, istituite a seguito della liquidazione dell'ATS Sardegna, risulta uguale al totale del Fondo della Retribuzione degli Incarichi della ex ATS Sardegna anno 2021. Ne consegue che si tratta di una operazione ad “invarianza di spesa a livello Regionale”. La sommatoria di detti importi anno 2022 risultano, pertanto, all'interno del limite di spesa 2016 di cui D. Lgs. 25 maggio 2017 n. 75	

Fondo per la Retribuzione di Risultato - articolo 95 CCNL 19 dicembre 2019 –triennio 2016-2018	
Fondi ex ATS anno 2021 - deliberazione 353 del 17/11/2022	5.536.703,67 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi all'incremento presunto sui Fondi anno 2021 per il trasferimento di personale dall'AOU di Sassari all'ATS - decorrenza novembre e dicembre 2021 - pro rata 2021 - 15 dirigenti sanitari - (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) - importo indicato nella deliberazione 353/2022	-3.862,33 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi al decremento presunto per il trasferimento di personale dall'ATS all'AOU di Sassari - 3 dirigenti (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) - importo indicato nella deliberazione 353/2022	2.037,89 €
Fondi ex ATS anno 2021 - al netto del personale in incremento e decremento con l'AOU di Sassari	5.534.879,23 €
Sommatoria dei nuovi Fondi Provvisori Retribuzione di Risultato anno 2022 delle nuove Aziende Sanitarie e dell'ARES - come da DGR 29/10 del 22/09/2022 - allegato 1	5.534.879,23 €

di cui :

NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO - articolo 95 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022 come da DGR 29/10 del 22/09/2022 -allegato 1	1.498.430,41 €	
di cui :	DIRIGENZA MEDICA	1.037.993,39€
	DIRIGENZA VETERINARIA	94.460,13 €
	DIRIGENZA SANITARIA	358.587,71 €
	DIRIGENZA DELLE PR.SANITARIE	7.389,18 €

Importo afferente al personale della dirigenza sanitaria del P.O. Cao incorporato in ASL Cagliari dal 01/01/2022 come comunicato da ARNAS Brotzu con nota prot. PG/2023/2371 del 03/02/2023	81.614,93 €
NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO - articolo 95 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022	1.580.045,34 €

La sommatoria dei Fondi delle Retribuzioni di Risultato anno 2022 delle otto ASL e dellanuova Azienda ARES, istituite a seguito della liquidazione dell'ATS Sardegna, risulta uguale al totale del Fondo della Retribuzione di Risultato della ex ATS Sardegna anno 2021. Ne consegue che si tratta di una operazione ad “invarianza di spesa a livello Regionale”. La sommatoria di detti importi anno 2022 risultano, pertanto, all'interno del limite di spesa 2016 di cui D. Lgs. 25 maggio 2017 n. 75

Fondo per la Retribuzione delle Condizioni di Lavoro - articolo 96 CCNL 19 dicembre 2019 – triennio 2016-2018	
Fondi ex ATS anno 2021 - deliberazione 353 del 17/11/2022	14.454.387,43 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi all'incremento presunto sui Fondi anno 2021 per il trasferimento di personale dall'AOU di Sassari all'ATS - decorrenza novembre e dicembre 2021 - pro rata 2021 - 15 dirigenti sanitari – (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) – importo indicato nella deliberazione 353/2022	-9.051,38 €
Importi pro rata riferiti al 2021: relativi al decremento presunto per il trasferimento di personale dall'ATS all'AOU di Sassari - 3 dirigenti (Gestiti direttamente dalle nuove ASL interessate - come da DGR 29/10 del 2022) – importo indicato nella deliberazione 353/2022	1.832,67 €
Fondi ex ATS anno 2021 - al netto del personale in incremento e decremento con l'AOU di Sassari	14.447.168,72 €
Sommatoria dei nuovi Fondi Provvisori Condizioni di Lavoro anno 2022 delle nuove Aziende Sanitarie e dell'ARES - come da DGR 29/10 del 22/09/2022 - allegato 1	14.447.168,72 €
di cui :	
NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO - CONDIZIONI DI LAVORO - articolo 96 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022 come da DGR 29/10 del 22/09/2022 - allegato 1	3.581.611,58€
Importo afferente al personale della dirigenza sanitaria del P.O. Cao incorporato in ASL Cagliari dal 01/01/2022 come comunicato da ARNAS Brotzu con nota prot. PG/2023/2371 del 03/02/2023	153.052,19 €
NUOVO FONDO ASL CAGLIARI PROVVISORIO - RETRIBUZIONE DI RISULTATO - articolo 96 CCNL 19 dicembre 2019 - ANNO 2022	3.734.663,77€

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 programmatoria 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 differenze tra il Fondo del 2022 rispetto al Fondo 2021, 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 ATS, con imputazione nei contidi spesa inerenti il pagamento degli stipendi, secondo il ruolo di appartenenza dei dipendenti. Le somme per oneri riflessi sono previste nel bilancio ATS, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio

dott. Gianluca Calabrò
Direttore Amministrativo

dott.ssa Maria Valeria Bodano
Dirigente Amministrativo
Area Risorse Umane