

## Relazione illustrativa

### Area DIRIGENZA PTA

ANNO 2023

#### *Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*

##### Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

I fondi iniziali presi a base per la costituzione provvisoria per l'anno 2023 sono pari alle risorse individuate da ARES con nota PG/2023/0039545, già presa a base per la definizione dei fondi relativi all'anno 2022.

Per l'anno in corso i fondi vengono adeguati degli importi relativi al personale transitato successivamente alla data di avvio dell'ASL n. 5 di Oristano da ARES. Gli importi riportati in ciascun fondo contrattuale sono stati ricavati da quanto indicato da ARES nella sopra citata nota.

Inoltre, a seguito dell'avvio del nuovo assetto organizzativo e dell'attivazione ed attribuzione degli incarichi di struttura complessa al personale dell'area della dirigenza PTA, si è provveduto, a norma dell'art. 90 comma 4 lettera a) del CCNL 17/12/2020 ad integrare il fondo per la retribuzione di posizione delle somme necessarie ad erogare l'indennità di struttura complessa nella misura prevista dall'art. 93 del medesimo CCNL per un importo pari ad € 10.218 annue compresa la tredicesima mensilità per n. 3 strutture di nuova attivazione rispetto a quelle finanziate con i fondi incorporati da ARES.

Si rileva che ad oggi non sono stati siglati i CCNL relativi alla presente area contrattuale aventi valenza per i trienni 2019-2021 e 2022-2024 e che, alla luce delle previsioni ivi indicate, i fondi come di seguito riportati potrebbero subire variazioni.

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 nel primo trimestre 2023.

Dal confronto tra la dotazione organica dei dirigenti presenti al 31/12/2018 ed il numero di cedolini equivalenti a teste equivalenti rilevate nel primo trimestre 2023 si rileva incremento del personale presente. Stante tale situazione il fondo è stato temporaneamente integrato per far fronte ai maggiori oneri e rispettare il principio dell'invarianza del valore medio pro capite sancito dal DL 35/2019 sopra richiamato.

numero dipendenti al 31.12.2018	numero dipendenti equivalenti primo	variazione
---------------------------------	-------------------------------------	------------

	trimestre 2023	
5,03	5,25	+ 0,22

A consuntivo dell'anno 2023 dovrà essere effettuata la verifica sul personale effettivamente presente nell'annualità al fine di effettuare le eventuali variazioni qualora risultasse in numero superiore rispetto a quello presente al 31/12/2018.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi provvisori relativi alla dirigenza dell'area PTA per l'anno 2023 risultano i seguenti:

#### Fondo di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	87.167,83
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	54.248,03
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	141.415,86
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	5,03
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	28.114,49
N. dirigenti presenti 2023	5,25 *
<b>Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019</b>	<b>147.601,05</b>
<b>Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016</b>	<b>141.415,86</b>
<b>Totale fondo al 31/12/2022</b>	<b>147.601,05</b>
Incremento fondo per attivazione n. 3 UOC - art. 53 c. 2 CCNL 2000	30.654,00
<b>Totale fondo al 31/12/2023</b>	<b>178.255,05</b>

\* N. teste da verificare a consuntivo

#### Fondo di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022- DGR n. 29/10 del 2022	17.087,89
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - ARES PG/2023/0039545	12.342,57
Totale fondo iniziale anno 2022 - ARES PG/2023/0039545	29.430,46
numero personale al 31/12/2018 - ARES PG/2023/0039545	5,03
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	5.850,99
N. dirigenti presenti 2023	5,25 *
<b>Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019</b>	<b>30.717,68</b>
<b>Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016</b>	<b>29.430,46</b>
<b>Totale fondo al 31/12/2022</b>	<b>30.717,68</b>

\* 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 rispetto al consolidato dell'anno precedente.

## Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

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

<b>Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020</b>	178.255,05
<b>Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020</b>	30.717,68
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2023</b>	208.972,72

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

<b>Fondo per la retribuzione di posizione – art. 90 CCNL 17/12/2020</b>	178.255,05
<b>Fondo per la retribuzione di risultato e trattamento accessorio – art. 91 CCNL 17/12/2020</b>	30.717,68
<b>TOTALE RISORSE ANNO 2023</b>	208.972,72

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

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

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

<b>Fondo per la retribuzione di posizione - art. 90 CCNL 2020</b>			
	Anno 2023	Anno 2022 (delibera n. 439 del 21/11/2022)	Differenze anni 2023-2022
Fondo alla data del 31 dicembre	178.255,05	87.167,83	91.087,22
<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>178.255,05</b>	<b>87.167,83</b>	<b>91.087,22</b>

<b>Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91 CCNL 2020</b>			
	Anno 2023	Anno 2022 (delibera n. 439 del 21/11/2022)	Differenze anni 2023-2022
Fondo alla data del 31 dicembre	17.087,89	30.717,68	13.629,79
<b>Totale risorse sottoposte a certificazione</b>	<b>17.087,89</b>	<b>30.717,68</b>	<b>13.629,79</b>

#### **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 2023 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'ASL n. 5 di Oristano, 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.

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Rosalba Muscas

Il Direttore della SC gestione Risorse Umane e Sviluppo organizzativo

Dott.ssa M. Vincenza Costeri