



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

UOC Risorse Umane

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA ALLA DETERMINAZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA del COMPARTO - IPOTESI DI ACCORDO N° 1 / 2024**

redatta in conformità allo schema della circolare MEF-DRGS-IGOP n°25 del 19 luglio 2012

**MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA**

Con deliberazione n. 210 del 27/02/2024 sono stati costituiti i Fondi contrattuali dell'Area del Comparto per l'anno 2024.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

<i>Fondo posizioni e fasce – consolidato anno 2017</i>	5.370.904,63 €
<i>Fondo particolari condizioni</i>	3.920.061,00 €
<i>Fondo produttività</i>	5.213.793,83 €
TOTALE 2017 *	€ 14.504.759,46

* **Delibera costituzione fondi n. 551 del 13/06/2017 e Delibera, a parziale modifica, n. 634 del 10/07/2017.**

Con il nuovo CCNL siglato il 21 maggio 2018, a partire dal 2018, i tre fondi confluiscono nei seguenti due fondi contrattuali:

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2018

Fondo valore fasce € 133.672,37
(art. 81, comma 3 - lett. a e b) - del CCNL 21.05.2018)

art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi:	5.741.737,53 €
• <i>Particolari condizioni di lavoro</i>	3.920.061,00 €
○ <i>di cui Straordinario</i>	1.276.540,21 €
• <i>Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP</i>	39.629,23 €
• <i>Posizioni organizzative e coordinamenti Univ.</i>	383.989,74 €
• <i>Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP</i>	863.401,25 €



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

• Qualificazione professionale e prof. Specifica Univ.	534.656,31 €
art. 81 - fondo premialità e fasce:	8.896.694,33 €
• Performance organizzativa ed individuale	5.213.793,86 €
• Incarichi (ex fondo fasce retributive decurtato dall'ex fondo art. 80)	3.549.228,10 €
• Incremento valore fasce	133.672,37 €
TOTALE FONDI 2018 *	€ 14.638.431,86

* Delibera costituzione fondi n. 337 del 10/04/2018.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2019

Fondo condizione di lavoro ed incarichi - a partire dal 2019 su base annua
(art. 80, comma 3 - lett. a) - del CCNL 21.05.2018) € 133.861,00

Fondo condizione di lavoro ed incarichi - RIA 2019
(art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21.05.2018) € 30.059,70

Fondo Premialità e Fasce – RIA 2019
(art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018) € 17.814,80

art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi:	5.905.658,23 €
• Particolari condizioni di lavoro	4.053.922,00 €
○ di cui Straordinario	1.192.259,33 €
• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP	69.688,93 €
• Posizioni organizzative e coordinamenti Univ.	383.989,74 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP	863.401,25 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica Univ.	534.656,31 €

art. 81 - fondo premialità e fasce:	8.914.509,13 €
• Performance organizzativa ed individuale	5.213.793,86 €
• Incarichi (ex fondo fasce retributive decurtato dall'ex fondo art. 80)	3.567.042,90 €
• Incremento valore fasce	133.672,37 €
TOTALE FONDI 2019 *	€ 14.820.167,36

* Delibera costituzione fondi n. 375 del 12/04/2019.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

UOC Risorse Umane

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2020

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2020
(art. 80, comma 3 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018) € 50.136,32

Fondo Premialità e Fasce – RIA 2020
(art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018) € 13.770,20

art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi: 5.955.794,55 €

• Particolari condizioni di lavoro 4.053.922,00 €

○ di cui Straordinario 1.297.722,38 €

• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP 119.825,25 €

• Posizioni organizzative e coordinamenti Univ. 383.989,74 €

• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP 863.401,25 €

• Qualificazione professionale e prof. Specifica Univ. 534.656,31 €

art. 81 - fondo premialità e fasce: 8.928.279,33 €

• Performance organizzativa ed individuale 5.213.793,86 €

• Incarichi (ex fondo fasce retributive decurtato dall'ex fondo art. 80) 3.580.813,10 €

• Incremento valore fasce 133.672,37 €

TOTALE FONDI 2020 * € 14.884.073,88

* Delibera costituzione fondi n. 158 del 24/02/2020.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2021

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2021
(art. 80, comma 3 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018) € 25.123,93

Fondo Premialità e Fasce – RIA 2021
(art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018) € 16.361,70

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità Anno 2021

Risorse di cui all'art.80, comma 3, lett. e) del CCNL 21/05/2018
(Prospetto allegato alla delibera n. 520 del 14.05.2021) € 303.907,32

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – 2021
(art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35) € 470.228,50

Fondo Premialità e Fasce – 2021



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

(art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)

€ 728.608,59

art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi:	6.755.054,27 €
• Particolari condizioni di lavoro	4.357.829,32 €
○ di cui Straordinario	1.462.224,68 €
• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP	626.848,14 €
• Posizioni organizzative e coordinamenti Univ.	263.989,71 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP	1.128.284,64 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica Univ.	378.102,46 €
art. 81 - fondo premialità e fasce:	9.673.249,62 €
• Performance organizzativa ed individuale	5.549.097,92 €
• Incarichi (ex fondo fasce retributive decurtato dall'ex fondo art. 80)	3.990.479,33 €
• Incremento valore fasce	133.672,37 €
TOTALE FONDI 2021 *	€ 16.428.303,89

* Delibera costituzione fondi n. 47 del 21/01/2021; Delibera n. 438 del 14/04/2022
Assestamento fondi con "Decreto Calabria".

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2022

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2022 € 7.957,95
(art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21.05.2018)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità Anno 2022

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – 2022 € 763.090,12
(art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)

Fondo Premialità e Fasce – 2022 € 1.182.391,13
(art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)

art. 80 - fondo condizioni di lavoro e incarichi:	7.526.102,37 €
• Particolari condizioni di lavoro	4.602.917,14 €
○ di cui Straordinario	1.205.914,92 €
• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP	936.010,29 €



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

• Posizioni organizzative e coordinamenti Univ.	263.989,71 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP	1.267.727,13 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica Univ.	455.458,10 €

art. 81 - fondo premialità e fasce: 10.855.640,75 €

• Performance organizzativa ed individuale	6.230.759,98 €
• Incarichi (ex fondo fasce retributive decurtato dall'ex fondo art. 80)	4.491.208,40 €
• Incremento valore fasce	133.672,37 €

TOTALE FONDI 2022 * € 18.381.743,12

* Delibera n. 438 del 14/04/2022 Costituzione fondi con "Decreto Calabria".

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2023

Fondo condizione di lavoro ed incarichi -- RIA 2023 € 4.994,71
(art. 102, comma 3 - lett. a) - del CCNL 02.11.2022)

Increm. Ind. Prof. Spec. (tab. J) del fondo incarichi € 483.204,05
(art. 102, comma 6 - lett. f) - del CCNL 02.11.2022)

Incremento del fondo incarichi di un importo di cui all'art. 1, comma 612 della L. 234 del 30/12/2021 (legge di bilancio 2022, calcolato in rapporto al personale in servizio al 31/12/2021, ai sensi dell'art. 102 comma 5 CCNL 2019/2021: € 145,53*1392 dipendenti € 202.577,76
(art. 102, comma 5) - del CCNL 02.11.2022)

Incremento stabile del precedente Fondo "Condizioni di lavoro e incarichi" di un importo su base annua, pari ad € 84,50 pro-capite applicato alle unità di personale destinatarie del CCNL 2019/2021 in servizio alla data del 31/12/2018, ai sensi dell'art. 101 comma 1, che incrementa l'art. 102 "Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali" € 117.624,00
(art. 101, comma 1) - del CCNL 02.11.2022)

Incremento del Fondo premialità e condizioni di lavoro, di un importo di cui all'art. 1, comma 604 della L. 234 del 30/12/2021 (legge di bilancio 2022, calcolato in rapporto al personale in servizio al 31/12/2018, ai sensi dell'art. 103 comma 7 CCNL 2019/2021: € 68,41 *1392 dipendenti € 95.226,72
(art. 103, comma 7) - del CCNL 02.11.2022)

art. 102 - Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali: 8.351.471,81 €

Risorse fisse determinate al 31/12/2022 del precedente Fondo "Condizioni di lavoro e incarichi" di cui all'art. 80 del CCNL 2016/2018, per la parte destinata alla remunerazione delle indennità di seguito specificate:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP/ Univ.	1.200.000,00 €
• Ex Progressione economica (oggi DEP) AOUP/ Univ.	4.624.880,77 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP/Univ.	1.723.185,23 €
• Incremento Ind. Professionale Specifica (tab. J.)	483.204,05 €
• Incremento ai sensi dell'art. 101 comma 1 del CCNL 2019/2021	117.624,00 €
• Incremento ai sensi dell'art. 102, comma 5 CCNL 2019/2021	202.577,76 €

art. 103 - Fondo premialità e condizioni di lavoro: 10.954.909,22 €

• Performance organizzativa ed individuale	5.770.177,48 €
• Particolari condizioni di lavoro	5.089.505,02 €

○ di cui Straordinario 1.130.260,00 €

• Incremento ai sensi dell'art. 103, c. 7 CCNL 2019/2021	95.226,72 €
--	-------------

TOTALE FONDI 2023 * € 19.306.381,03

* Delibera costituzione fondi n. 573 del 03/05/2023. Delibera n. 1685 del 29/12/2023 (Rettifica ed Integrazione).

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL Anno 2024

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2024 € 3.879,31
(art. 102, comma 3 - lett. a) - del CCNL 02/11/2022)

art. 102 - Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali:

8.355.351,12 €

Risorse fisse determinate al 31/12/2022 del precedente Fondo "Condizioni di lavoro e incarichi" di cui all'art. 80 del CCNL 2016/2018, per la parte destinata alla remunerazione delle indennità di seguito specificate:

• Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP/ Univ.	1.200.000,00 €
• Ex Progressione economica (oggi DEP) AOUP/ Univ.	4.624.880,77 €
• Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP/Univ.	1.723.185,23 €
• Incremento Ind. Professionale Specifica (tab. J.)	483.204,05 €
• Incremento ai sensi dell'art. 102 del CCNL 2019/2021	117.624,00 €
• Incremento art. 1, comma 612 Legge n. 234/2021	202.577,76 €

art. 103 - Fondo premialità e condizioni di lavoro: 10.954.909,22 €

• Performance organizzativa ed individuale	5.770.177,48 €
--	----------------

83



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

UOC Risorse Umane

• Particolari condizioni di lavoro *	5.089.505,02 €
○ * di cui Straordinario	1.130.260,00 €
• Incremento art 1, comma 604 Legge n. 234/2021	95.226,72 €
TOTALE FONDI 2024 *	€ 19.310.260,34

* Delibera costituzione fondi n. 210 del 27/02/2024.

Sezione II - Risorse variabili

Parte non pertinente

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione contiene la sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	€ 19.310.260,34
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 0,00
c. Totale Fondo 2024 sottoposto a certificazione	€ 19.310.260,34

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

a) Totale destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 16.956.191,47
--	-----------------

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si riportano di seguito le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione:

b) Totale destinazioni regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	
I.M.A. (Euro 95,00 mensili, per 12 mesi, su 1.804 unità di personale)	€ 2.056.560,00



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

UOC Risorse Umane

Attività Strategiche della Direzione Aziendale

(5% su produttività Euro 5.770.177,48)

€ 288.508,87

TOTALE

€ 19.310.260,34

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- Parte non pertinente al presente Accordo

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

Questa sezione contiene la sintesi delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

d) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della *sezione I* di questo *Modulo*):

€ 16.965.191,47

e) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della *sezione II* di questo *Modulo*):

€ 2.345.068,87

f) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del *Modulo I* (costituzione del Fondo):

€ 19.310.260,34

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

a) *Attestazione motivata del rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

Gli istituti aventi natura certa e continuativa sono quelli integralmente riportati nella *Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità*.

b) *Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finalizzate con il Fondo per la contrattazione integrativa*
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO (CERTIFICATO) DELL'ANNO PRECEDENTE

CONFRONTO FONDI CONTRATTUALI COMPARTO ANNI 2023-2024

FONDO	ANNO 2023	ANNO 2024	VARIAZIONE	IN PERCENTUALE
Art. 102	8.351.471,81	8.355.351,12	3.879,31	0,046%
Art. 103	10.954.909,22	10.954.909,22	=====	=====
TOTALE	19.306.381,03	19.310.260,34	3.879,31	0,046%

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 programmatoria della gestione.

Considerato che l'A.O.U.P. è in contabilità economico-patrimoniale sin dall'1.01.2002, nonché utilizza il Piano dei Conti aziendale, che dall'anno 2016 è sovrapponibile al Piano dei Conti istituito dalla Regione siciliana, giusta deliberazione n.1206 del 21.12.2015; conseguentemente i costi vengono esposti nella suddetta struttura e non nei "capitoli di bilancio", struttura contabile che accoglie le spese per gli Enti in Contabilità finanziaria.

L'Ufficio Monitoraggio spesa del personale, incardinato nell'Area Risorse Umane, effettua il monitoraggio dei costi iscritti in contabilità, rispetto alle evidenze che derivano dalla procedura operativa CSA, di cui è dotata l'Area per la contabilizzazione degli stipendi, con cadenza trimestrale (in occasione della produzione dei CE di periodo), nonché a consuntivo dell'E.F. in argomento, andando a verificare la quadratura dei singoli Fondi a costo, in ragione di competenza economica, nonché il debito verso il personale dipendente originatosi dalla gestione dell'Esercizio, in perfetto bilanciamento con le scritture della CO.GE.

I conti accesi nella struttura del Piano dei Conti aziendale per accogliere le rilevazioni di cui sopra, sono i seguenti:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

UOC Risorse Umane

5.02.01.16	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	MACROVOCE IN CUI VENGONO RIEPILOGATI TUTTI I COSTI INERENTI IL PERSONALE UNIVERSITARIO AREA SANITARIA (DIRIGENZA E COMPARTO)
5.02.02.03	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	MACROVOCE IN CUI VENGONO RIEPILOGATI TUTTI I COSTI INERENTI IL PERSONALE UNIVERSITARIO AREA NON SANITARIA (DIRIGENZA E COMPARTO)
5.05.01.01	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS MEDICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.05.01.02	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS SANITARIO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.05.02	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS DEL COMPARTO SANITARIO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.06.01	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS DIRIGENTE PROFESSIONALE AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E ALTRO
5.06.02	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS DEL COMPARTO PROFESSIONALE AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.07.01	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS DIRIGENTE TECNICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO
5.07.02	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS COMPARTO TECNICO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO E ALTRO
5.08.01	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS DIRIGENTE AMMINISTRATIVO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO
5.08.02	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	VOCE IN CUI SI RIEPILOGANO I COSTI DEL PERS COMPARTO AMMINISTRATIVO AZIENDALE, A TEMPO INDETERMINATO, DETERMINATO E ALTRO

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

Nel modello D.1.2 consuntivo 2023, (allegato alla presente relazione), modello di monitoraggio della spesa del personale istituito dal Ministero della Salute, elaborato dall'AOUP, si ha dimostrazione che nell'anno 2023 è stato rispettato il limite di spesa dei Fondi contrattuali 2023, pari ad euro 36.356.168,00 (giuste deliberazioni n. 573 del 03/05/2023 e n. 1685 del 22/12/2023). Il modello è altresì allineato con il dato contabile esposto nel CE consuntivo 2023.

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

SS



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
UOC Risorse Umane

Fondo	Descrizione	Importo stanziato	Importo pagato
Art 103	Indennità Mensile di Amministrazione (I.M.A.)	€ 2.056.560,00	€ 0,00
Art. 103	Attività Strategiche della Direzione Aziendale	€ 288.508,87	€ 0,00

Palermo 04/04/2024

Il Direttore dell'UOC Risorse Umane
Dott.ssa Silvia Salerno

Il Commissario Straordinario
Dott.ssa Maria Grazia Furnari

Firmato digitalmente da: Maria
Grazia Furnari
Data: 04/04/2024 11:32:07