



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Area Risorse Umane

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
RELATIVA ALLA DETERMINAZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA del COMPARTO - IPOTESI DI ACCORDO N° 1 / 2022

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. 438 del 14/04/2022 sono stati costituiti i Fondi contrattuali anche dell'Area del Comparto per l'anno 2022.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Fondo condizione di lavoro ed incarichi – consolidato al 31.12.2018 (art. 80 del CCNL 21.05.2018)	€ 5.741.737,53
Fondo Premialità e Fasce - consolidato al 31.12.2018 (art. 81 del CCNL 21.05.2018)	€ 8.896.694,33
TOTALE	€ 14.638.431,86

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

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 condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2020 (art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21.05.2018)	€ 50.136,32
Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2021 (art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21.05.2018)	€ 25.123,93
Fondo condizione di lavoro ed incarichi – RIA 2022 (art. 80, comma 3 - lett. c) - del CCNL 21.05.2018)	€ 7.957,95
Fondo Premialità e Fasce – RIA 2019 (art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018)	€ 17.814,80
Fondo Premialità e Fasce – RIA 2020 (art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018)	€ 13.770,20
Fondo Premialità e Fasce – RIA 2021 (art. 81, comma 4 - lett. e) - del CCNL 21.05.2018)	€ 16.361,70
TOTALE	€ 14.933.517,46



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Area Risorse Umane

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Risorse di cui all'art.80, comma 3, lett. c) 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 condizione di lavoro ed incarichi – 2022 (art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)	€ 763.090,12
Fondo Premialità e Fasce – 2021 (art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)	€ 728.608,59
Fondo Premialità e Fasce – 2022 (art. 11, comma 1, del D.L. 30.04.2019 n.35)	€ 1.182.391,13

Sezione II – Risorse variabili

Parte non pertinente

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente

TOTALE COMPLESSIVO € 18.381.743,12

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:	€ 18.381.743,12
b. Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 0,00
c. Totale Fondo 2022 sottoposto a certificazione	€ 18.381.743,12

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Area Risorse Umane

**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 € 18.149.762,70

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 - PEO € 231.980,42
- TOTALE € 18.381.743,12

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*): € 18.149.762,70
- e) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (determinato dal totale della *sezione II* di questo *Modulo*): € 231.980,42
- 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): € 18.381.743,12

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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Area Risorse Umane

- a. Per la copertura finanziaria della progressione economica orizzontale (PEO) di cui all'ipotesi di Accordo è necessaria presuntivamente la somma complessiva di Euro 231.980,42. In ordine alla Progressione Economica Orizzontale le parti hanno pattuito di elevare la percentuale al 50% dei posti disponibili, attingendo la somma necessaria per la copertura della differenza di spesa rispetto al precedente 42%, dalla contrazione di spesa a valere sul Fondo art.80 Condizioni di lavoro e Incarichi. L'incremento transiterà, come previsto contrattualmente, sotto forma di partita di giro, a fine anno, su quanto destinato al Sistema Premiante, art. 81 Fondo Premialità e Fasce.

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 2021-2022				
	ANNO 2021	ANNO 2022	variazione val.assoluto	in in %
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI ART. 80				
IMPORTO CONSOLIDATO	6.729.932,37	7.518.144,42	788.212,05	10,48%
RIA PERSONALE CESSATO	25.121,93	7.957,95	17.163,98	
TOTALE RISORSE FISSE	6.755.054,30	7.526.102,37	805.376,03	
FONDO PREMIALITA' E FASCE ART. 81				
IMPORTO CONSOLIDATO	9.673.249,62	10.855.640,75	1.182.391,13	10,89%
RIA PERSONALE CESSATO	7.957,95			
TOTALE RISORSE FISSE	9.681.207,57	10.855.640,75	1.182.391,13	
TOTALE COMPLESSIVO FONDI COMPARTO CONFRONTO 2021/2022	16.436.261,87	18.381.743,12	1.987.767,16	

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 programmatica 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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Area Risorse Umane

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:

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 DETERMINATO
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.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Area Risorse Umane

Nel modello D.1.2 consuntivo 2021, modello di monitoraggio della spesa del personale istituito dal Ministero della Salute, elaborato dall'A.O.U.P., si ha dimostrazione che nell'anno 2021 è stato rispettato il limite di spesa dei Fondi contrattuali 2021, pari ad euro 32.877.902,07 (giusta deliberazione n.438 del 14/04/2022). Come è noto, il modello è altresì allineato con il dato contabile esposto nel CE consuntivo 2021.

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

COMPARTO			COSTI 2022 DA FONDI CONTRATTUALI
	UNIVERSITARIO	sanitario	676.595,00
		professionale	7.071,00
		tecnico	1.157.214,00
		amministrativo	595.404,00
		<i>sub-totale</i>	<i>2.436.284,00</i>
	AZIENDALE	sanitario	5.169.189,00
		professionale	43.302,00
		tecnico	1.169.157,00
		amministrativo	373.481,00
		<i>sub-totale</i>	<i>6.755.129,00</i>
TOTALE COMPLESSIVO COSTI PER FONDI CONTRATTUALI			9.191.413,00

Gli oneri riflessi a carico Ente, forfetariamente, vengono stimati nella misura del 24,20%

Palermo, 28 luglio 2022

Il Dirigente Responsabile *ad interim*

Area Risorse Umane

(Dott.ssa Silvia Salerno)

Il Commissario Straordinario

(Ing. Alessandro Caltagirone)