



ACCORDO RELATIVO ALLA DISTRIBUZIONE DEI FONDI CONTRATTUALI PER L'ANNO 2021 AREA  
COMPARTO

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

La presente relazione tecnico-finanziaria viene redatta seguendo il contenuto stabilito dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con circolare n. 25 del 19 luglio 2012.

Come espresso nella deliberazione n. 481 del 15/7/2021 di costituzione provvisoria dei fondi contrattuali dell'Area del Personale del Comparto, alla quale si fa riferimento per quanto riguarda la parte introduttiva, la parte principale dei fondi di Azienda Zero è ottenuta dal trasferimento di risorse dalle Aziende/Enti del SSR al quale corrisponde il trasferimento di attività di natura gestionale da svolgersi in forma accentrata.

La quota complessiva da trasferirsi a regime a carico delle Aziende/Enti del SSR ammonta ad € 2.904.825,56<sup>1</sup>.

Il totale delle somme a carico delle Aziende ed Enti del SSN per l'anno 2021 è stato calcolato, come per l'anno precedente, proporzionando l'importo a regime alle unità effettivamente transitate/assunte presso Azienda Zero, considerando anche le frazioni di annualità, non essendo tutte le unità transitate dal mese di gennaio, come esposto nella tavola sottostante:

FONDI A CARICO DELLE AZIENDE ED ENTI DEL SSR	NUMERO UNITA'	EQUIVALENZA IN MESI	NOTE
Numero dipendenti previsti nella D.O. provvisoria	225	2.700	= 225 * 12
Numero unità al 31/12/2020 transitate in mobilità da Aziende/Enti del SSR	172	2.064	= 172 * 12
Da gennaio 2021	7	84	= 7 * 12
Da febbraio 2021	17	187	= 17 * 11
Da marzo 2021	5	50	= 5 * 10
Dal aprile 2021	6	54	= 6 * 9
<b>Totali</b>	<b>207</b>	<b>2.439</b>	
Fondi da trasferire dalle Aziende ed enti SSR	2.624.025,76		= 2.904.825,56 / 2.700 * 2.439

<sup>1</sup> Si ricorda che, oltre a tale importo, vanno aggiunti nella costituzione complessiva dei fondi € 190.527,99 trasferiti dalla Regione Veneto e € 175.372,10 di incremento fondi a seguito della DGR n. 1092 del 31/7/2018 che ha autorizzato la stabilizzazione di n. 14 unità di personale ai sensi del D.Lgs. 75/2017.



I fondi a carico degli Enti/Aziende del SSN risultavano al 31/12/2020 pari ad € 1.975.281,38 corrispondenti ad una equivalenza di 1.836 mesi: l'aumento dei fondi a carico degli Enti/Aziende del SSN è pari pertanto ad € 648.744,38 (2.624.025,76 – 1.975.281,38).

Tale importo è dovuto per l'ammontare di € 245.296,38 (equivalente a n. 228 mesi) al consolidamento annuale delle quote del personale transitato nel corso del 2020 e per l'ammontare di € 403.447,49 (equivamente a n. 375 mesi) al personale transitato/assunto nel corso dell'anno 2021.

Con comunicazione prot. n. 248267 del 31/5/2021 la Regione Veneto – Area Sanità e Sociale, ha comunicato di sospendere le richieste di trasferimento delle quote, relative all'anno 2021, dei fondi contrattuali da parte delle aziende ed enti del SSR, nelle more del monitoraggio che sarà condotto in ordine alle effettive funzioni e competenze trasferite ad Azienda Zero.

Per tale ragione non si è proceduto nella costituzione provvisoria dei fondi all'incremento per le somme succitate, atteso che le stesse devono trovare corrispondenza in riduzioni dei fondi delle Aziende ed Enti del SSR di uguale importo complessivo.

La parte dei fondi derivata dai trasferimenti dalle Aziende ed enti del SSR è pertanto quella considerata nelle costituzione definitiva 2020 pari ad € 1.975.281,38.

Per la ragione sopraesposta si è proceduto agli incrementi dei fondi ai sensi degli articoli 80 e 81 del CCNL Comparto Sanità 21/05/2018 limitatamente alle quote corrispondenti al consolidamento del personale transitato nel corso dell'anno 2020, calcolate in € 3.313,92 per il "Fondo Condizioni di lavoro ed incarichi" ed € 702,67 per il "Fondo Premialità e Fasce".

A consuntivo 2020 è stata rilevata una minore spesa nel "Fondo condizione di lavoro ed incarichi" di cui all'art. 80 del CCNL. Tale disponibilità, ammontante ad € 174.345,97, è stata riportata, ai sensi dell'art. 81 comma 7 del CCNL, a finanziamento dell'utilizzo del fondo "Premialità e Fasce" del 2021.

Ricapitolando, l'importo complessivo dei fondi per l'anno 2021, ammontante ad € 2.542.124,50, è stato determinato dalla somma degli importi sopra indicati come da tabella sottoesposta:

A	B	C	D	E	F
Fondi al 31/12/2020	Incremento fondi per consolidamento 2020 e unità transitate/da transitare nel 2021 <b>(non considerati)</b>	Incremento fondi ai sensi dell'art. 80 comma 3 lett. a) e art. 81 comma 3 lett. a) del CCNL 2016-2018 per consolidamento anno 2020	Incremento fondi ai sensi dell'art. 80 comma 3 lett. a) e art. 81 comma 3 lett. a) del CCNL 2016-2018 per assunzioni 2021 <b>(non considerati)</b>	Residui provvisori anno 2020 art. 80 CCNL	Totale disponibilità per l'utilizzo (A+C+D)
2.363.761,94	(648.744,38)	3.313,92 + 702,67	(2.843,75 + 170,52)	174.345,97	2.542.124,50

Di seguito è rappresentata la suddivisione dell'importo complessivo nei due fondi di cui all'art. 80 CCNL 2016-2018 del 21/5/2018 "Fondo condizioni di lavoro e incarichi" e all'art. 81 "Fondo Premialità e fasce":



Denominazione Fondo CCNL 2016-2018 del 21/05/2018	Fondi al 31/12/2020	Incremento fondi per consolidamento 2020 e per unità transitate nel 2021 <b>(non considerato)</b>	Incrementi fondi ai sensi degli artt. 80 e 81 commi 3 lett. a) del CCNL 2016-2018 (consolidamento 2020)	Incrementi fondi ai sensi degli artt. 80 e 81 commi 3 lett. a) del CCNL 2016-2018 (assunzioni 2021) <b>(non considerato)</b>	Totale Fondi provvisori anno 2020	Residui provvisori anno 2019 del fondo di cui all'art. 80	Totale disponibilità à provvisoria fondi anno 2020
<b>Art. 80</b> Fondo condizioni di lavoro e incarichi	829.459,84	(111.619,40)	3.313,92	(2.843,75)	<b>832.773,76</b>		<b>832.773,76</b>
<b>Art. 81</b> Fondo premialità e fasce	1.534.302,10	(537.124,98)	702,67	(170,52)	<b>1.535.004,77</b>	<b>174.345,97</b>	<b>1.709.350,74</b>
<b>Totali</b>	<b>2.363.761,94</b>	<b>(648.744,38)</b>	<b>4.016,59</b>	<b>(3.014,27)</b>	<b>2.367.778,53</b>	<b>174.345,97</b>	<b>2.542.124,50</b>

La destinazione delle somme dei fondi succitati è di seguito esposta.

Per quanto riguarda il “Fondo condizioni di lavoro ed incarichi”, occorre dapprima considerare l’importo, pari a € 480.000, destinato al trattamento economico dell’indennità per incarichi di funzione, poi gli importi riservati alla corresponsione dell’indennità professionale specifica (€ 13.112,61) e alla corresponsione dell’indennità di qualificazione professionale (€ 199.926,35). La restante disponibilità (€ 832.773,76 – 480.000 – 13.112,61 – 199.926,35 = 139.734,80) è destinata a retribuire il lavoro straordinario, detratte le riduzioni ex art. 71 DL 112/2008 (decreto Brunetta), stimate in € 2.000.

Relativamente al “Fondi premialità e fasce”, occorre considerare € 246.044,44 quali risorse destinate al pagamento delle fasce retributive superiori (€ 214.083,44 quale proiezione annuale del pagamento delle fasce in essere + 31.961,00 per il pagamento delle fasce attribuibili dal 1/1/2021) ed € 6.786,47 quali risorse destinate al pagamento degli assegni ad personam. Il restante pari ad € 1.456.519,83 (€ 1.709.350,74 – 246.044,44 – 6.786,47) è destinato per il 5% all’erogazione della maggiorazione del premio individuale (1.456.519,83 \* 5% = 72.825,99), per un’ulteriore 5% (pari sempre ad € 72.825,99) alla realizzazione di specifici progetti e per il 90% all’erogazione del premio per la performance organizzativa ed individuale.



In sede di consuntivazione fondi per l'anno 2021 saranno evidenziate separatamente eventuali risorse aggiuntive derivanti da norme di legge.

La determinazione dei Fondi contrattuali per l'anno 2021 è provvisoria e potrebbe variare in connessione con il trasferimento di risorse economiche nell'ambito del completamento del procedimento già definito della cessione del ramo d'azienda e in relazione alle determinazioni che saranno assunte dalla Regione a seguito del monitoraggio di cui alla nota prot. n. 248267 del 31/5/2021.

Con riferimento alla struttura del bilancio aziendale, si conferma che le voci retributive aggregate ai fondi di che trattasi sono comprese all'interno del costo del personale, così come gli oneri a carico ente, così come previsto dalla normativa regionale e dal piano dei conti aziendale.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.