Sede legale: Via Venezia n. 6
15121 Alessandria (AL)
Partita IVA/Codice Fiscale n. 02190140067

S.C. PERSONALE
Il Direttore: Dott.ssa Antonella Bogliolo
pec:aslal@pec.aslal.it
Responsabile procedimento: Dott. Paolo Nicolò
Tel. 0143/332172 – email: pnicolo@aslal.it

RTF in corso di certificazione del Collegio Sindacale

Al Collegio Sindacale Aziendale
Sede

Relazione illustrativa personale del comparto – certificazione risorse anno 2024

I moduli allegati rappresentano la relazione tecnico finanziaria inerente le risorse anno 2024 relative al personale del comparto (personale non dirigente). I riferimenti contrattuali che individuano la costituzione dei fondi sono i seguenti:

Art. 102 – Incarichi, progressioni economiche e indennità professionali
Art. 103 – Premialità e condizioni di lavoro

Nello specifico si allegano:
MODULO I: individua le risorse che costituiscono i fondi per la contrattazione integrativa;
MODULO II: individua la destinazione e le conseguenti modalità di utilizzo delle stesse risorse;
MODULO III: rappresenta lo schema riassuntivo delle risorse, distinguendo tra quelle non disponibili alla contrattazione aziendale – in quanto già destinate contrattualmente per la remunerazione di specifici istituti – e quelle destinate alla contrattazione;
MODULO IV: rappresenta la compatibilità economico finanziaria e le modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il totale dei fondi anno 2024, in via di deliberazione, rilevati preventivamente sul bilancio economico dell'anno 2024 secondo il principio della competenza ed imputato nei costi relativi dei fondi contrattuali. Si segnala che la Regione Piemonte non ha ancora adeguato i conti dei fondi contrattuali a quanto previsto dal CCNL del 21/05/2018, pertanto, in contabilità sono ancora presenti i conti relativi ai fondi dei contratti precedenti e precisamente:

Fondo fasce: 03.10.06.23, 03.10.06.47, 03.1007.13, 03.10.08.13, 03.10.08.35, 03.10.09.13, 03.10.09.30
Fondo trattamento accessorio: 03.10.06.24, 03.10.06.48, 03.10.08.14, 03.10.08.36, 03.10.09.14, 03.10.09.31
Fondo incentivazioni: 03.10.06.25, 03.10.06.49, 03.10.07.15, 03.10.08.15, 03.10.08.37, 03.10.09.15, 03.10.09.32

Si precisa altresì che il mancato adeguamento dei conti dei fondi contrattuali da parte della Regione Piemonte non incide sull'assegnazione delle risorse a Bilancio.

Per quanto riguarda la presente area contrattuale, le risorse a disposizione per l'anno 2024 mostrano complessivamente un incremento di €. 576.371,77 rispetto alle risorse dell'anno precedente. Come specificato nei singoli moduli di costituzione dei fondi, tale variazione è stata determinata dall'incremento del finanziamento dell'indennità di pronto soccorso e dalla differenza del finanziamento del personale ex CRI L. n. 208/2015

Si precisa che non è stato possibile alcun incremento ai sensi dell'art.11 del D.L. n.35/2019, convertito nella L. n. 60/2019 (assegnati per l'annualità 2024 con la DGR 74-7371 del 31.07.2023), per il mancato raggiungimento della soglia di incremento di personale, secondo le regole stabilite da Regione (DGR 23-2703/2020) e nota MEF (179877/2020).

A consuntivo e come evidenziato dai prospetti allegati, residuano sul fondo: Art. 102 – Incarichi, progressioni economiche e indennità professionali: €. 2.193.763,00, residuano inoltre, di pertinenza del fondo Art. 103 – Premialità e condizioni di lavoro: €. 2.696.875,22; più ulteriori €. 3.268.664,65 relativi a residui anni precedenti, il tutto per un importo totale pari a €. 8.519.302,99.

Si precisa che, in sede di contrattazione integrativa, è stato impegnato l'utilizzo di ulteriori €. 300.000,00 che si aggiungono ai €. 300.000,00 stanziati per l'annualità 2021 (ancora da corrispondere) provenienti dai residui anni precedenti del fondo "premialità e fasce", destinati alla liquidazione della performance individuale (art. 81 comma 6 lett.b e art 82) anno 2022.

Si precisa che, previo confronto sindacale, di cui si citano a seguire gli accordi intercorsi con impatto economico sui fondi del trattamento accessorio:

- *Progetto Rientri in Servizio - 06.03.2024*
- *Regolamento mobilità interna Comparto - 26.03.2024 e successive modifiche*
- *Accordo Progetto PRONTO ASL AL - secondo semestre anno 2024 - 30.07.2024;*
- *Regolamento aziendale per la disciplina delle progressioni economiche (DEP) all'interno delle aree - Area del comparto Sanità - 14.05.2024*
- *Progetti OSS e amministrativi per recupero liste di attesa o carenza personale - anno 2024 - 24.10.2024;*
- *Progressioni economiche del Comparto - DEP 2024 - 05.11.2024;*
- *Incarichi del personale non dirigente, ruoli amministrativo e tecnico. Scorrimento graduatorie - sottoscritto con firme disgiunte - 02.12.2024;*
- *Accordo Progetto PRONTO ASL AL - vigenza 01.12.2024-30.04.2025 - sottoscritto con firme disgiunte 02.12.2024;*
- *Accordo Progetti 2024 - 23.12.2024;*
- *Regolamento incarichi Comparto - Delibera n. 1304 del 31.12.2024 (pubblicato il 13.01.2025)*

si trovano tutt'ora impegnati:

- €. 1.264.000,00 quota stimata per l'attribuzione dei Differenziali Economici di Professionalità (con decorrenza 01/01/2024);
- €. 1.300.000,00 quota prevista per il saldo della produttività;

- €. 150.000,00 per il progetto "squadre pronto intervento" per le annualità 2023 e 2024 (lettera prot 94979/2023);
- €. 50.000,00 per liquidare i progetti residui anno 2024 senza debitoorario (Accordo Progetti 2024 - 23.12.2024);
- €. 15.000,00 accantonati per liquidare i compensi agli eredi del personale deceduto in attività di servizio;
- €. 15.000,00 quale quota prevista per liquidare il residuo dei progetti con debito orario;
- €. 483.756,19 per corrispondere il saldo dell'indennità di pronto soccorso per le annualità 2023 e 2024;

Tutto quanto sopra, per una disponibilità netta finale prevista pari a €. 4.641.546,80 quali risorse ancora da contrattare.

IL DIRETTORE S.C. PERSONALE
Dott.ssa Antonella Bogliolo

/PN firmato in originale

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - ANNO 2024
MODULO I
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento afli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

RTF MOD 1 ANNO 2024

FONDO ART. 102 - INCARICHI - PROG. ECONOMICHE - IND. PROF.		
rif	**risorse**	
Art 102 - c 2 - a)	ex fondo art. 80 per ind di incarico e coordinamento	317.879,98
Art 102 - c 2 - b)	ex fondo art. 80 per ind di incarico di funzione	630.000,00
Art 102 - c 2 - c)	ex fondo art. 80 per ind di qual prof e ind prof spec	3.464.264,31
Art 102 - c 2 - d)	ex fondo art. 81 per fasce	6.471.770,82
Art 102 - c 2 - d)	ex fondo art. 81 per fasce	302.060,85
Art 102 - c 2 - d)	ex fondo art. 81 per fasce	401.403,79
Art 102 - c 2 - e)	verificare - diff D e DS gia a carico bilancio	-
		11.587.379,75
INCREMENTI		
rif	**risorse**	
STABILI - Art 102 - c 3 - a)	RIA pers cessato (calcolata per intero dall'anno successivo a quello di cessazione)	51.774,32
		- 51.774,32
STABILI - Art 102 - c 3 - b)	trattamenti accessori che cessano di essere corrisposti ai sensi art 32 c 5	
STABILI - Art 102 - c 3 - c)	art 39 c.4b e c.8 - finanziamento fasce, posizioni org. ex ind qual prof e prof spec	
STABILI - Art 102 - c 3 - d)	trasf risorse da fondo 103 - applicazione art 103 c.12	
VARIABILI -Art 102 - c 2 - d)	art. 1, c. 397, lett. d) della L. n. 208 del 28.12.2015 Assunzioni personale della Croce Rossa Italiana - risorse imputabili a fondo art. 102	31.876,97
VARIABILI - Art 102 - c 4	incrementi dovuti al Decreto Calabria art. 11 c.1 DL 35/2019	-
VARIABILI - Art 102 - c 5	importo su base annua di MAX 145,53 cad ai presenti al 31/12/18 - per pagare incarichi	440.634,28
		472.511,25
	TOT FONDO ART 102	**12.059.891,00**

C) Totale eventuali decurtazioni	
A) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	11.639.154,07
B) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	472.511,25
C) Totale eventuali decurtazioni	- 51.774,32
D = A+B-C) Totale fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2021	12.059.891,00
F = D+E) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione compresi avanzi fondo anni precedenti	**€ 12.059.891,00**

FONDO ART. 103 - PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO		
rif	**risorse**	
Art 103 - c 2 - a)	residuo fondo art. 80 (escluse le risorse che alimentano il fondo art.102)	5.236.835,37
Art 103 - c 2 - a)	residuo fondo art. 80 (escluse le risorse che alimentano il fondo art.102)	293.839,00
Art 103 - c 2 - a)	residuo fondo art. 80 (escluse le risorse che alimentano il fondo art.102)	255.849,10
Art 103 - c 2 - b)	residuo fondo art. 81 (escluse le risorse che alimentano il fondo art.102)	5.933.169,32
		11.719.692,79

INCREMENTI		
rif	**risorse**	

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - ANNO 2024
MODULO I
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento afli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

VARIABILI - Art 103 - c 5 - e)	RIA cessati - pari alle mensalità residue dopo la cessazione	25.363,88
		- 25.363,88
VARIABILI - Art 103 - c 6	incrementi dovuti al Decreto Calabria art. 11 c.1 DL 35/2019	
VARIABILI - Art 103 - c 7	importo su base annua di MAX 68,41 cad ai presenti al 31/12/18 - per pagare incarichi	207.131,11
VARIABILI - Art 103 - c 8	art. 107 c4 - indennita' di PS - DGR 14-8535/2024, COMPETENZA 2023 rif art 1 c.293 legge 234/2021	279.198,80
VARIABILI - Art 103 - c 8	art. 107 c4 - indennita' di PS - DD 395/2025, COMPETENZA 2024 rif art 1 c.293 legge 234/2021	546.837,11
Art 103 - c 2 - b)	art. 1, c. 397, lett. d) della L. n. 208 del 28.12.2015 Assunzioni personale della Croce Rossa Italiani - risorse imputabili a fondo art. 103	72.662,70
		1.105.829,72
	TOT FONDO ART 103	**12.825.522,51**

C) Totale eventuali decurtazioni	
A) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	11.719.692,79
B) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	1.131.193,60
C) Totale eventuali decurtazioni	- 25.363,88
D = A+B-C) Totale fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2021	12.825.522,51
F = D+E) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione compresi avanzi fondo anni precedenti	**€ 12.825.522,51**
TOTALE CONSISTENZA FONDI 2024	**24.885.413,51**
Risorse residue non integralmente utilizzate negli anni precedenti, stanziate a bilancio e certificate dagli organi di controllo.	**€ 3.628.664,65**

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - ANNO 2024
MODULO II
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento afli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

PERSONALE DEL COMPARTO

FONDO ART. 102 - INCARICHI - PROG. ECONOMICHE - IND. PROF.

Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Spesa anno 2024
Retribuzione Fascia superiore	5.854.429,03
Assegno ad Personam	74.723,20
Incarichi di Funzione/Posizione Organizzativa	1.012.826,98
Ind. di coordinamento	79.078,80
Indennità prof. specifica	720.390,01
Indennità di qualifica prof	2.124.679,86
	9.866.127,88

Sezione 2 - Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

fondo 2024			importo risorse destinate
€ 12.059.891,00			9.866.127,88

Sezione 3 - Eventuali destinazioni ancora da regolare

residuo fondo AP da certificare	residuo fondo 2024	residuo complessivo
	2.193.763,12	**2.193.763,12**

Sezione 4 - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

A) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	9.866.127,88
B) Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	2.193.763,12
D = A+B+C) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	**12.059.891,00**
E) Incremento variabile registrato in accantonamento CCNL	-
F) Incremento variabile registrato in sopravv. passiva per liquidazione arretrati CCNL	-
G) Risorse residue del fondo art.102 non integralmente utilizzate negli anni precedenti, stanziate a bilancio e certificate dagli organi di controllo.	-
H = D+E+F+G) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione compresi avanzi fondo anni precedenti	**12.059.891,00**
Risorse residue complessive finali del fondo art. 102	**2.193.763,12**

Sezione 5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non utilizzata

Sezione 6 - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale
Attestazioni richieste al Collegio Sindacale secondo lo schema della circolare MEF n. 25/2012:
1) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
Tutte le risorse certe e stabili sono destinate a remunerazioni aventi natura certa e continuativa.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - ANNO 2024
MODULO II
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento afli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

FONDO ART. 103 - PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO

Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Spesa anno 2024
Telefonista non vedente	5.197,40
Ind. Polizia Giudiziaria	53.626,03
Indennità RX	32.120,00
Straordinario	598.373,71
Turni Festivi	624.812,83
Turni Notturni	1.301.105,36
Pronta Disponibilità	705.715,02
Indennità legate alle condizioni di lavoro	1.720.606,42
Produttività Collettiva	5.087.090,53
Progetti incentivanti a carico fondi AP	*398.549,56*
	10.527.196,85

Sezione 2 - Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo

fondo 2024			importo risorse destinate AC
€ 12.825.522,51			10.128.647,29

Sezione 3 - Eventuali destinazioni ancora da regolare

residuo fondo AP da certificare	residuo fondo 2024	residuo complessivo
3.628.664,65	2.696.875,22	**6.325.539,87**

Sezione 4 - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

A) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	10.128.647,29
B) Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	2.696.875,22
D = A+B+C) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	**12.825.522,51**
E) Incremento variabile registrato in accantonamento CCNL	
F) Incremento variabile registrato in sopravv. passiva per liquidazione arretrati CCNL	
G) Risorse residue del fondo art.103 non integralmente utilizzate negli anni precedenti, stanziate a bilancio e certificate dagli organi di controllo	3.628.664,65
H = D+E+F+G) Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione compresi avanzi fondo anni precedenti sopravvenienze e accantonamenti	**16.454.187,16**
Risorse residue complessive finali del fondo art. 103	**6.325.539,87**

Sezione 5 - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non utilizzata

Sezione 6 - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale
Attestazioni richieste al Collegio Sindacale secondo lo schema della circolare MEF n. 25/2012:
1) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
Tutte le risorse certe e stabili sono destinate a remunerazioni aventi natura certa e continuativa.
2) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali eventualmente previste nel periodo oggetto di attestazione)
Vedere accordo del 3/10/2018 oggetto di certificazione

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ANNO 2024
MODULO III
Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

PERSONALE NON DIRIGENTE									
			Costituzione del fondo 2024 (da certificare)	**Costituzione del fondo 2024 totale comprensivo dei residui anni precedenti (da certificare)**	**Destinazione del fondo 2024 comprensivo dei residui anni precedenti non disponibile alla contrattazione (da certificare)**	**Destinazione del fondo 2024 da liquidare regolata dalla contrattazione (da certificare)**	**Destinazione del fondo 2024 ancora da contrattare e comprensivo dei residui anni precedenti (da certificare)**	**Costituzione del fondo 2023 (delibera n.)**	**Diff 2024 su 2023 sulla costituzione dei fondi**
FONDO ART. 102 - INCARICHI - PROG. ECONOMICHE - IND. PROF.			**12.059.890,85**	12.059.890,85	9.866.127,88	1.264.000,00	929.762,97	**12.028.014,03**	31.876,82
FONDO ART. 103 - PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO			**12.825.522,66**	16.454.187,31	10.128.647,29	2.613.756,19	3.711.783,83	**12.281.027,71**	544.494,95
			24.885.413,51	**28.514.078,16**	**19.994.775,17**	**3.877.756,19**	**4.641.546,80**	**24.309.041,74**	**576.371,77**
la differenza totale sui fondi anno 2024 rispetto i fondi certificati anno 2023 è dato dal finanziamento per l'indennità di PS e dalla differenza dei costi relativi al personale ex CRI.									

574.756,85	incremento finanziamento indennità di PS e quota indi di PS 2023 gravante su indicazione Regionale su Bilancio 2024
1.614,92	differenza costi gravanti in relazione al personale ex CRI L. n. 208/2015
€ 576.371,77	

-

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA – ANNO 2024

MODULO IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

PERSONALE NON DIRIGENTE

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.

Premesso che le Aziende Sanitarie non utilizzano strumenti di contabilità economico – finanziaria ma di contabilità economico- patrimoniale, non si fa riferimento a capitoli di bilancio ma ai conti di costo del bilancio di verifica. In fase di stesura del Bilancio Economico Preventivo dell'Azienda la S.C. Personale e Sviluppo Risorse Umane effettua la stima dei costi del personale in coerenza con il Fabbisogno (personale in servizio, personale cessante, piano assunzioni). La stima riguarda sia i costi di parte corrente sia l'allocazione delle risorse dei fondi contrattuali nei rispettivi conti del personale, nel rispetto del tetto di spesa annualmente definito dalla Regione Piemonte.

In fase di chiusura dell'esercizio, la struttura comunica alla S.C. Economico Finanziario l'importo di quanto maturato ma non ancora pagato riferito ai fondi contrattuali; il settore Gestione Contabilità Generale provvede successivamente a caricare i costi di competenza dell'esercizio utilizzando come contropartita i debiti verso personale dipendente.

Le risorse che costituiscono la consistenza dei fondi rappresentano già il limite massimo complessivo di spesa per tutti gli istituti afferenti ai fondi stessi. Le stesse risorse, comunque, sottostanno ad un limite superiore che è rappresentato dal tetto di spesa annuale, espressamente definite dalla Regione Piemonte.

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

Nelle comunicazioni mensili di contabilizzazione degli stipendi la S.C Personale e Sviluppo Risorse Umane distingue la quota di parte corrente dalla quota degli esercizi degli anni pregressi e, di conseguenza, il settore Gestione Contabilità Generale provvede a contabilizzare i costi in competenza o "a residuo". In sede di chiusura dei bilanci le due strutture, di concerto, procedono alla verifica dei costi sostenuti nell'esercizio, dei debiti ancora sussistenti, dei costi maturati e alla definizione dei residui che saranno utilizzati per il pagamento degli istituti contrattuali a cui fanno riferimento.

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

Il totale dei fondi anno 2024, in via di deliberazione, è stato rilevato sul bilancio Economico preventivo dell'anno 2024 secondo il principio della competenza ed imputato nei costi relativi dei fondi contrattuali. Si segnala che la Regione Piemonte non ha ancora adeguato i conti dei fondi contrattuali a quanto previsto dal CCNL del 21/05/2018, pertanto, in contabilità sono ancora presenti i conti relativi ai fondi dei contratti precedenti e precisamente:

Fondo fasce (03.10.06.23, 03.10.06.47, 03.1007.13, 03.10.08.13, 03.10.08.35, 03.10.09.13 e 03.10.09.30)
Fondo trattamento accessorio (03.10.06.24, 03.10.06.48, 03.10.08.14, 03.10.08.36, 03.10.09.14, 03.10.09.31)
Fondo incentivazioni (03.10.06.25, 03.10.06.49, 03.10.07.15, 03.10.08.15, 03.10.08.37, 03.10.09.15 e 03.10.09.32).

Si precisa altresì che il mancato adeguamento dei conti dei fondi contrattuali da parte della Regione Piemonte non incide sull'assegnazione delle risorse a Bilancio