



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

- RELATIVA ALL'ASSESTAMENTO DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DEL COMPARTO – IPOTESI DI ACCORDO 02/2025

Redatta in conformità allo schema della circolare MEF- DRGS- IGOP n. 25 del 19/07/2012

MODULO I° - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I° risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Vista la deliberazione 239 del 07/03/2025 relativa alla Rideterminazione fondi comparto sanità per l' anno 2024 e determinazione fondi provvisori comparto sanità per l' anno 2025 e preso atto della certificazione da parte del Collegio dei revisori della suddetta delibera con verbale n. 57 del 10/03/2025

Si riporta di seguito la costituzione dei fondi 2024 del comparto, nonché l'indicazione delle somme pagate, da erogare e la proposta di assestamento fondi 2024 ai fini della determinazione delle risorse da destinare alla remunerazione della performance individuale ed organizzativa, da erogare al personale del comparto a seguito della validazione della relazione della performance da parte dell'OIV.

Rideterminazione Fondi anno 2024	
	importo
art. 102 Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	8.355.351,12 €
<i>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:</i>	
<i>Posizioni organizzative e coordinamenti AOUP/UNIV</i>	1.200.000,00 €
<i>Progressione economica AOUP/UNIV</i>	4.624.880,77 €
<i>Qualificazione professionale e prof. Specifica AOUP/UNIV</i>	1.723.185,23 €
<i>incred. Ind. Prof. Spec.(tab. J)</i>	483.204,05 €
<i>RIA</i>	3.879.31 €
<i>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 (art. 101 comma 1° CCNL)</i>	117.624,00 €
<i>Incremento 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 31/12/20218, ai sensi dell'art. 102 comma 5 CCNL 2019/2021: € 145,53*1392 dipendenti</i>	202.577,76 €
art 103 Fondo premialità e condizioni di lavoro	11.452.813,87 €
<i>Performance organizzativa ed individuale</i>	3.425.108,61 €



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo

CF e P.IVA: 05841790826

Indennità di Amministrazione	2.056.560,00 €
5% su Performance attività strategiche direzione aziendale	288.508,87 €
TOTALE FONDO RISULTATO	5.770.177,48
Particolari condizioni di lavoro	5.089.505,02 €
di cui Straordinario	1.130.260,00 €
<i>Incremento art. 1 comma 293 della L. 30 dicembre 2021 n. 234 che prevede il riconoscimento delle particolari condizioni di lavoro per il personale che opera nei PS ospedalieri in ragione dell'effettiva presenza in servizio, con decorrenza dal 01/01/2022</i>	497.904,65 €
<i>Incremento 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</i>	95.226,72 €
TOTALE FONDI ANNO 2024	19.808.164,99

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

Totale destinazioni regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione Euro 7.292.331,05 (COLONNA E)

	A	B	C	D	E	F
AREA CONTRATTUALE	FONDO DELIBERATO ANNO 2024	FONDI EROGATI ANNO 2024 E GENNAIO APRILE 2025 COMP. 2024	FONDI RESIDUI ANNO 2024	SOMME ACCANTONAT E PER PAGAMENTI DA CORRISP.	SOMME DISPONIBILI DA TRASFERIRE A RISULTATO	FONDI 2024 RIDET. AL NETTO DEI FONDI GIA' EROGATI
Art 102 fondo incarichi	8.355.351,12	5.063.000,63	3.292.350,49	520.800	2.773.550,49	
Art. 103 Part. Cond Lavoro	5.682.636,39	5.011.065,50	671.570,89	171.570,89	500.00	
Art. 103 Risultato	5.770.177,48	1.749.396,92	4.020.780,56		4.020.780,56	7.292.331,05
TOTALE	19.808.164,99	11.823.463,05	7.984.701.94	692.370,89	7.292.331,05	7.292.331,05

Sezione II – Risorse Variabili

Parte non Pertinente



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

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 certificazioni precedenti :

COMPARTO :

Totale Risorse Fisse avente carattere di certezza e stabilita sottoposto a certificazione **Euro 19.808.164,99**

Sezione V – Risorse Temporaneamente allocate all’ esterno del fondo

Parte non Pertinente 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 specificatamente dall’ accordo sottoposto a certificazione

Euro 12.515.833,94 - (risultante da fondo anno 2024 Euro 19.808.164,99 meno Euro 7.292.331,05
Somme disponibili da trasferire al risultato colonna E)

Sezione II° - destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo Art. 102 e 103 Euro 7.292.331,05 (colonna E) ;

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 sottoposta a certificazione:



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo

CF e P.IVA: 05841790826

Questa sezione contiene la sintesi delle poste di destinazione del fondo sottoposte a certificazione elaborato sulla base delle sezioni precedenti :

Totali destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall' accordo sottoposto a certificazione

Euro 12.515.833,94 - (risultante da fondo anno 2024 Euro 19.808.164,99 meno Euro 7.292.331,05
Somme disponibili da trasferire al risultato colonna E)

destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo Art. 102 e 103 Euro 7.292.331,05 (colonna E);

Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione determinato dalla somma delle due voci precedenti e che deve coincidere per definizione con il totale esposto sezione IV del modulo primo pari a Euro 19.808.164,99

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

- c) *Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività per l' erogazione della retribuzione di risultato di valutazione della performance*

Visto il CCNQ per la definizione dei *Comparti* delle e delle Aree di contrattazione collettiva nazionale del 22/02/2024 che all' art. 5 comma 1 – III , colloca il personale non dirigente delle aziende ospedaliere – universitarie di cui alla lettera a) dell' art. 2 del Dlgs 21/12/1999 n. 517 , all' interno del comparto di contrattazione collettiva dell' istruzione e della ricerca .

Visto il vigente CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

Visto il vigente CCNL del Comparto Sanità

Preso atto dell'approvazione del Regolamento per la valutazione della Performance, di cui alla delibera n.377 del 30 marzo 2023.

Per il Personale del Comparto

la fascia AOU attribuita al dipendente in attuazione dei CC.CC.NN.LL. di riferimento, secondo i coefficienti fascia è riportata nel prospetto seguente:

COMPARTO	Peso
Personale di supporto	100
Operatori	130
Assistenti	160
Professionisti della salute e funzionari	200

Come previsto dal regolamento per la valutazione della performance la percentuale di anno nella quale il rapporto di lavoro è stato attivo, determinato dalle date di assunzione e cessazione (con valorizzazione inferiore al 100% nel caso esse ricadano nell'anno di competenza), e ridotta in relazione al numero di giorni di:

- a) Aspettativa per servizio militare senza assegni;
- b) Aspettativa senza assegni per motivi di famiglia o personali;
- c) Assenza per malattia, salvo i casi di malattia per cause di servizio

Per la valutazione della performance, legata alle assenze per malattia, vige l'art. 56, comma 11, lettera e) del CCNL comparto Sanità 2019-202 che rinvia ai criteri definiti in sede di contrattazione collettiva integrativa. La retribuzione di risultato sarà, infatti, commisurata alla qualità e quantità dell'apporto partecipativo individuale del dipendente ove egli abbia comunque contribuito al raggiungimento degli obiettivi e dei risultati della struttura organizzativa di appartenenza. Il suddetto apporto partecipativo sarà oggetto di valutazione quali-quantitativa da parte del Dirigente sovraordinato in fase di monitoraggio intermedio nonché di valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi individuali.

- d) Astensione facoltativa dopo il parto;
- e) Astensione facoltativa ex art. 42 legge 151/01;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo

CF e P.IVA: 05841790826

f) Sospensione cautelare dal servizio e/o per sanzioni disciplinari;

g) Personale collocato in aspettativa per motivi sindacali ;

Per il riconoscimento della performance al personale in distacco sindacale vige l'art. 11 del CCNL comparto Sanità 2019-2021 che rinvia ai criteri definiti in sede di contrattazione collettiva integrativa. La retribuzione di risultato sarà, infatti, commisurata alla qualità e quantità dell'apporto partecipativo individuale del dipendente ove egli abbia comunque contribuito al raggiungimento degli obiettivi e dei risultati della struttura organizzativa di appartenenza. Il suddetto apporto partecipativo sarà oggetto di valutazione quali-quantitativa da parte del Dirigente sovraordinato in fase di monitoraggio intermedio nonché di valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi individuali.

h) Personale in astensione anticipata per gravidanza e puerperio ex artt. 4 e 5 della Legge 1204/71 così come modificata ed integrata dalla legge n. 53 del 8/3/2000, salvo che per il periodo di riduzione dell'orario di lavoro per allattamento, in cui il diritto all'incentivo viene ripristinato e commisurato in maniera proporzionale all'effettivo tempo di lavoro;

i) Assenza per periodi cumulativamente superiori a trenta giorni per malattia del bambino di età superiore a 3 anni e non superiore a 8 anni (L. 53/2000);

j) Tutto il periodo di comando in altri Enti;

k) Motivi di studio;

l) Motivi politici;

- La percentuale di part-time, se applicabile nell'anno di competenza, rapportata ai periodi dell'anno in cui il dipendente ha optato per il rapporto in tale regime.

Coefficiente pari al 100% nel caso di tempo pieno senza soluzione di continuità nell'anno di riferimento.

Per tutto quanto sopra premesso si attesta che regolamento della Performance ha recepito la disciplina contrattuale e che quanto proposto risulta coerente con il principio di selettività e la retribuzione di risultato è riconosciuta in funzione delle risultanze della valutazione della performance, rispettando il dettame normativo.

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

Modulo III – Utilizzo fondi

Vista l'individuazione dei Fondi Contrattuali del Comparto ed il relativo utilizzo delle risorse, si riporta di seguito il confronto fra l'utilizzo dei fondi relativi all'anno 2023 e quello dell'anno 2024 oggetto della presente contrattazione.



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA
Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo
CF e P.IVA: 05841790826

	A	B	C	D	E	F	G	H
AREA CONTRAT.LE	FONDO DELIB ANNO 2023	FONDO DELIBERATO ANNO 2024	FONDI EROGATI COMP 2023	FONDI EROGATI ANNO 2024 E GENNAIO APRILE 2025 COMP. 2024	SOMME DISP. TRASF. A RISULT. ANNO 2023	SOMME DISP DA TRASF A RISULTATO ANNO 2024	FONDI 2023 RIDETERM AL NETTO DEI FONDI Già EROGATI	FONDI 2024 RIDETERMINATI.
Art 102 fondo incarichi	8.351.471,81	8.355.351,12	5.031.884,83	5.063.000,63	2.850.597,31	2.773.550,49	468.989,67	
Art. 103 Part. Cond Lavoro e risultato	10.954.909,22	5.682.636,39	7.494.789,46	5.011.065,50	3.447.792,22	500.000	6.310717,07	
Art. 103 Risultato		5.770.177,48		1.749.396,92		4.020.780,56		7.292.331,05
TOTALE	19.306.381,03	19.808.164,99	12.526.674,29	11.823.463,05	6.298.389,53	7.292.331,05	6.779.706,74	7.292.331,05

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, ed utilizza il Piano dei Conti istituito dalla Regione siciliana, i costi vengono esposti nei "conti", secondo la struttura contabile prevista per le aziende sanitarie regionali.

L'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, in occasione della produzione dei CE di periodo, ed a consuntivo, 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.

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

Come sopra evidenziato ed attestato nella tabella riassuntiva del Modulo I° e del Modulo III° si ha dimostrazione che nell'anno 2024 risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi contrattuali 2024, pari ad euro 19.808.164,99 (giusta deliberazione n. 239 del 07/03/2025) .

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



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA

Sede legale: Via del Vespro n.129 - 90127 Palermo

CF e P.IVA: 05841790826

In relazione alla verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi, si rappresenta che l'onere dei fondi contrattuali relativi all'anno 2024, come sopra determinati, sono posti a carico dei rispettivi conti economici del Bilancio 2024.

Per quanto sopra, si rappresenta che le voci retributive, aggregate ai Fondi in argomento, sono rappresentate all'interno del costo del Personale assieme ai relativi oneri a carico dell'Ente secondo quanto previsto dalla normativa regionale e del conseguente piano dei conti. In ottemperanza ai principi della contabilità economico-patrimoniale applicata alle Aziende Sanitarie, i residui dei Fondi previsti contrattualmente e non distribuiti risultano iscritti in bilancio tra i "debiti relativi al personale dipendente".

Palermo, li 10/06/2025

Il Direttore della UOC Risorse Umane
(Dott. Vincenzo Manzella)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Sergio Consagra)

La Direttrice Generale
(Dott.ssa Maria Grazia Furnari)