

RELAZIONE TECNICA

CALCOLO DEI FONDI AZIENDALI

IN APPLICAZIONE DEL C.C.N.L.

17.10.2008

**AREA AMMINISTRATIVA, TECNICA
E PROFESSIONALE**

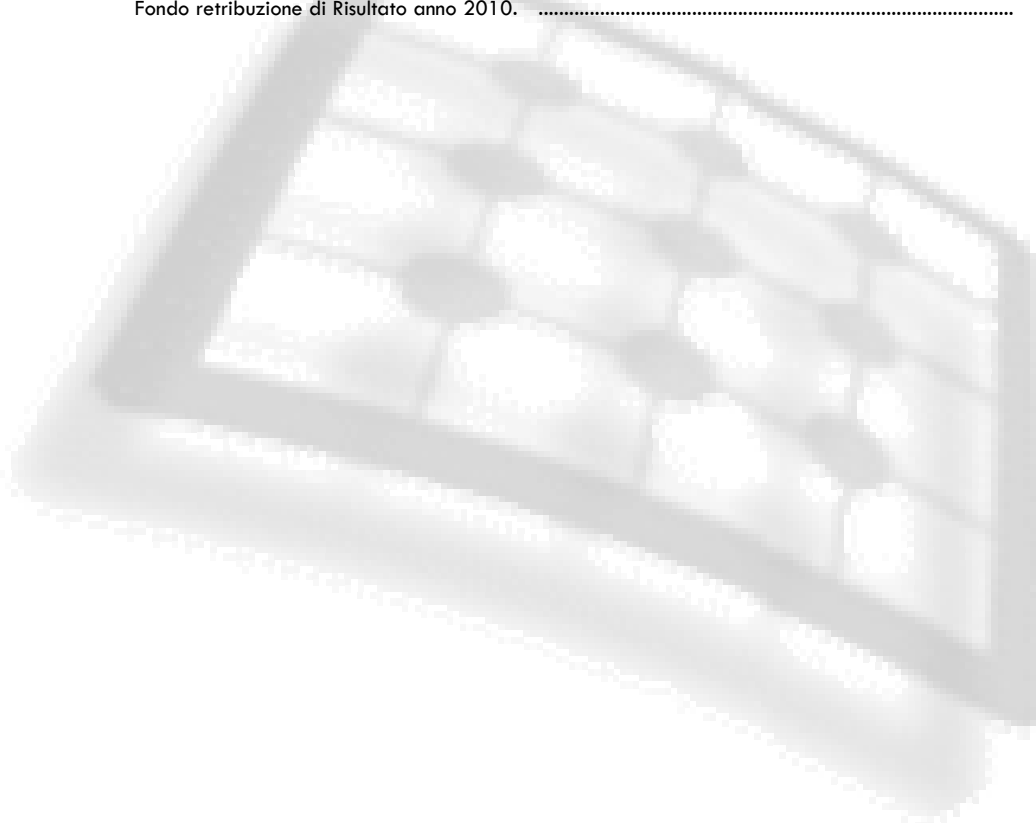
Studio e redazione a cura del

Settore Applicazioni Contrattuali ISSOS Servizi Global Consulting S.r.l.



INDICE :

Premessa.	PAG. 3
A. Sviluppo del Fondo per la retribuzione di posizione.	PAG. 4
Fondo di per il finanziamento della Retribuzione di Posizione.	PAG. 4
Fondo di Posizione anno 2008.	PAG. 5
Fondo di Posizione anno 2009.	PAG. 6
Fondo di Posizione anno 2010.	PAG. 6
B. Sviluppo del Fondo per la retribuzione di Risultato.	PAG. 7
Fondo per la retribuzione di Risultato.	PAG. 7
Fondo retribuzione di Risultato anno 2008.	PAG. 8
Fondo retribuzione di Risultato anno 2009.	PAG. 9
Fondo retribuzione di Risultato anno 2010.	PAG. 9



PREMESSA.

In ottemperanza all'incarico conferitoci dall'ASL n. 8 di Cagliari, la ISSOS Servizi ha provveduto ad effettuare la presente relazione tecnica sui fondi della dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale relativamente al periodo 01.01.2008 – 31.12.2010, in applicazione del contratto di lavoro del 17.10.2008 e del 2° biennio economico.

L'opera di revisione che l'Amministrazione ha commissionato alla nostra Società, è stata svolta in stretta collaborazione con gli Uffici del Personale ed ha visto impegnato un gruppo di lavoro a composizione mista, caratterizzato da tutte le necessarie competenze per la corretta e completa esecuzione del servizio.

Tale gruppo ha, innanzi tutto, lavorato concentrando la propria attenzione sul reperimento di alcuni dati di fondamentale importanza, ovvero:

- ❑ Dati relativi al personale in organico dal 2008 ad oggi
- ❑ Contratti integrativi aziendali e/o accordi aziendali
- ❑ Delibere di costituzione dei fondi dal 2008 in poi

Questi dati infatti rappresentano la base incontrovertibile sulla quale poter impostare un lavoro così complesso di revisione di tutti i fondi contrattuali.

Per una maggiore chiarezza espositiva ai fini della comprensione della presente relazione abbiamo riportato in allegato copia di tutte le fonti ufficiali forniteci dall'Azienda sulla quale è stato basato il lavoro di revisione.

Al fine di comprendere lo sviluppo dei fondi di seguito riportato si precisa che, relativamente all'anno 2008, la determinazione dei fondi è stata effettuata tenendo come punto di riferimento quanto stabilito all'interno della deliberazione n. 411 del 20/03/2009 con la quale l'Azienda ha rideterminato i fondi aziendali anche rifacendosi al lavoro svolto dalla ISSOS Servizi.

Con tale atto si stabilisce che la decorrenza economica del ricalcolo è stata fissata a partire dal 20 marzo 2009, data di entrata in vigore del nuovo atto aziendale, mantenendo di fatto i fondi precedentemente determinati fino a giorno 19 marzo.

Pertanto, per determinare il valore del fondo per l'anno 2008 abbiamo provveduto a scindere in due tranches la determinazione del fondo complessivo: una frazione, per il periodo 01 gennaio – 19 marzo, riferita ai precedenti fondi, ed un'altra frazione, dal 20 marzo fino al 31 dicembre, determinata sui fondi ricalcolati.

A. SVILUPPO DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE.

3.1.14	ANNO 2008 da Allegato A delibera n.413 del 20/03/2009	€uro
3.1.14.1	Totale fondo anno 2007	451.135,82
3.1.14.2	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'AOU "S Giovanni" pari a n. 2 dirigenti - base annua	-24.879,18
3.1.14.3	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'ARPAS pari a n. 4 dirigenti	-46.551,64
3.1.14.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2007	6.034,71
3.1.14.5	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2007	16.640,13
3.1.14.6	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata	122,22
3.1.14.7	Totale fondo valido fino al 19 marzo 2008	402.502,07
3.1.14.8	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	86.878,86
3.1.15	ANNO 2008	€uro
3.1.15.1	Totale fondo anno 2007	566.992,76
3.1.15.2	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2007	6.034,71
3.1.15.3	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2007	16.640,13
3.1.15.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno pro rata	0,00
3.1.15.5	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata	122,22
3.1.15.6	Incremento fondo per aumento dotazione organica rispetto a quella presa a base di calcolo	0,00
3.1.15.7	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'AOU "S Giovanni" pari a n. 2 dirigenti - base annua	-49.758,36
3.1.15.8	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'ARPAS pari a n. 4 dirigenti	-46.551,64
3.1.15.9	Totale fondo	493.479,83
3.1.15.10	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	386.963,69
3.1.14.5	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	86.878,86
3.1.15.10	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	386.963,69
	Totale fondo utilizzabile valido per l'anno 2008	473.842,55
3.1.16	ANNO 2009	€uro
3.1.16.1	Totale fondo anno 2008	493.357,60
3.1.16.2	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2008	0,00
3.1.16.3	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2008	719,55
3.1.16.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno pro rata	0,00
3.1.16.5	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata	0,00
3.1.16.6	Incremento fondo per aumento dotazione organica rispetto a quella presa a base di calcolo	0,00
3.1.16.7	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'ARPAS pro-rata	-3.305,44
3.1.16.8	Incremento fondo per incremento retribuzione di posizione minima unificata dal 01.01.2009 su base annua	12.701,23
3.1.16.9	Totale fondo	503.472,94
3.1.17	ANNO 2010	€uro
3.1.17.1	Totale fondo anno 2009	503.472,94
3.1.17.2	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2009	0,00
3.1.17.3	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2009	0,00
3.1.17.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno pro rata *	0,00
3.1.17.5	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata *	0,00
3.1.17.6	Incremento fondo per aumento dotazione organica rispetto a quella presa a base di calcolo *	0,00
3.1.17.7	Totale fondo	503.472,94
* Da verificare a consuntivo		

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ANNO 2008

Per effettuare la revisione del fondo di posizione cominciamo dal consolidato al 31/12/2007.

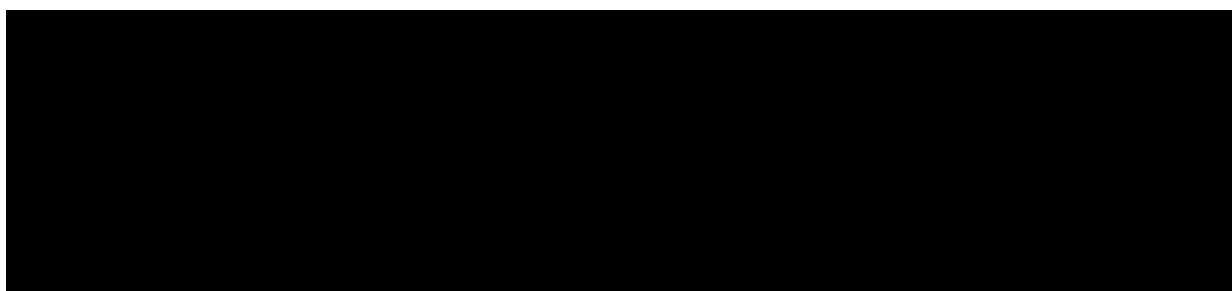
Per l'anno 2008 il fondo dell'Azienda è pari ad € 402.502,07, di questi la quota utilizzabile fino al 19 marzo è pari ad € 86.878,86.

3.1.14	ANNO 2008 da Allegato A delibera n.413 del 20/03/2009	€uro
3.1.14.1	Totale fondo anno 2007	451.135,82
3.1.14.2	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'AOU "S Giovanni" pari a n. 2 dirigenti - base annua	-24.879,18
3.1.14.3	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'ARPAS pari a n. 4 dirigenti	-46.551,64
3.1.14.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2007	6.034,71
3.1.14.5	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2007	16.640,13
3.1.14.6	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata	122,22
3.1.14.7	Totale fondo valido fino al 19 marzo 2008	402.502,07
3.1.14.8	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	86.878,86

Per l'anno 2008 il fondo calcolato dalla ISSOS è costituito con il consolidato al 31/12/2007, pari ad € 566.992,76. Al punto 3.1.15.2 si procede ad incrementare il fondo con la quota annua del maturato economico degli ex 11° livello cessati dal servizio nel 2007 e al punto 3.1.15.3 della R.I.A. degli stessi dirigenti. L'altro incremento è dato dalla R.I.A. dei dirigenti cessati in corso d'anno, che lasciano sul fondo per l'anno in corso il pro-rata che non viene consolidato (punto 3.1.15.5).

Per l'anno 2008 si effettuano due decrementi dovuti al personale dirigente transitato dall'ASL di Cagliari all'AOU "S. Giovanni" ed all'ARPAS.

Il fondo per l'anno 2008 è pari ad € 493.479,83; di questi la quota utilizzabile dal 20 marzo è pari ad € 386.963,69.



Il totale del fondo di posizione utilizzabile per l'anno 2008 è pari ad € 473.842,55.

3.1.14.5	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	86.878,86
3.1.15.10	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	386.963,69
	Totale fondo utilizzabile valido per l'anno 2008	473.842,55

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ANNO 2009

Per l'anno 2009 il fondo è costituito con il consolidato al 31/12/2008, pari ad € 493.357,60. L'incremento della R.I.A. dei dirigenti cessati dal servizio nell'anno 2008 stavolta si mette in ragione d'anno e si consolida sul fondo (punto 3.1.16.3).

Al punto 3.1.16.7 si procede ad un decremento del fondo per € 3.305,44 a seguito di trasferimento all'ARPAS dei dirigenti fatto in pro-rata.

Non ci sono ex 11° livello cessati dal servizio in corso d'anno, quindi non si può procedere con questo incremento. Al punto 3.1.16.7 si procede ad incrementare il fondo per l'incremento della retribuzione di posizione minima unificata contrattuale ai sensi degli articoli 5 e 6 del CCNL 06.05.2010 2° biennio economico, così come indicato nell'allegato 1.

Questo incremento avviene all'01/01/2009 ed è fatto in ragione d'anno per 13 mensilità. Il totale del fondo per l'anno 2009 ammonta ad € 506.778,38.

3.1.16	ANNO 2009	€uro
3.1.16.1	Totale fondo anno 2008	493.357,60
3.1.16.2	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2008	0,00
3.1.16.3	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2008	719,55
3.1.16.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno pro rata	0,00
3.1.16.5	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata	0,00
3.1.16.6	Incremento fondo per aumento dotazione organica rispetto a quella presa a base di calcolo	0,00
3.1.16.7	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'ARPAS pro-rata	-3.305,44
3.1.16.8	Incremento fondo per incremento retribuzione di posizione minima unificata dal 01.01.2009 su base annua	12.701,23
3.1.16.9	Totale fondo	503.472,94

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE ANNO 2010

Per l'anno 2010 il fondo è il consolidato al 31/12/2009, pari ad € 503.472,94. Eventuali incrementi dovuti al personale cessato dal servizio andranno verificati a consuntivo al 31/12/2010, quindi si procederà ad incrementare il fondo per la parte relativa. Per l'ulteriore incremento che potrà essere effettuato sul fondo (incremento della retribuzione di posizione minima unificata) si dovrà aspettare la stipula del CCNL relativo al 2010.

3.1.17	ANNO 2010	€uro
3.1.17.1	Totale fondo anno 2009	503.472,94
3.1.17.2	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno 2009	0,00
3.1.17.3	Incremento per R.I.A. risparmiata a causa di cessazioni dal servizio per l'anno 2009	0,00
3.1.17.4	Maturato economico lasciato dagli ex 11° liv. cessati nell'anno pro rata *	0,00
3.1.17.5	Incremento per R.I.A. risparmiata in corso d'anno a causa di cessazioni dal servizio pro rata *	0,00
3.1.17.6	Incremento fondo per aumento dotazione organica rispetto a quella presa a base di calcolo *	0,00
3.1.17.7	Totale fondo	503.472,94
* Da verificare a consuntivo		

B. SVILUPPO DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO E PREMIO DELLA QUALITA' DELLA PRESTAZIONE INDIVIDUALE: CALCOLI ISSOS.

2.3.14	ANNO 2008 da Allegato C delibera n.413 del 20/03/2009	€uro
2.3.14.1	Totale fondo valido fino al 19 marzo 2008 - quota per la Dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale	5.434,24
2.3.14.2	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	1.172,96
2.3.15	ANNO 2008	€uro
2.3.15.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2007	48.383,56
2.3.15.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.15.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo per la formazione dei bilanci in presenza di avanzi di amministrazione	0,00
2.3.15.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.15.5	Incremento per ciascun dirigente in servizio al 31/12/2005 (n. 15 dirigenti) pari ad € 176,93	2.653,95
2.3.15.6	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'AOU "S Giovanni" pari a n. 2 dirigenti - base annua	-3.110,62
2.3.15.7	Totale anno 2008	47.926,89
2.3.15.8	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	37.582,02
2.3.14.2	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	1.172,96
2.3.15.8	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	37.582,02
	Totale fondo utilizzabile per l'anno 2008	38.754,98
2.3.16	ANNO 2009	€uro
2.3.16.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2008	47.926,89
2.3.16.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.16.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo	0,00
2.3.16.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.16.5	Incremento per ciascun dirigente in servizio al 31/12/2007 (n. 20 dirigenti) pari ad € 120,90	2.418,00
2.3.16.6	Totale anno 2009	50.344,89
2.3.17	ANNO 2010	€uro
2.3.17.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2009	50.344,89
2.3.17.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.17.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo	0,00
2.3.17.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.17.5	Totale anno 2010	50.344,89

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2008

La base di partenza dei due fondi è data dal consolidato al 31/12/2007, calcolata però con criteri differenti.

Per l'anno 2008 la quota di fondo spettante alla dirigenza amministrativa, tecnica e professionale è pari ad € 5.434,24; di cui la quota utilizzabile fino al 19 marzo è di € 1.172,96.

2.3.14	ANNO 2008 da Allegato C delibera n.413 del 20/03/2009	€uro
2.3.14.1	Totale fondo valido fino al 19 marzo 2008 - quota per la Dirigenza Amministrativa, Tecnica e Professionale	5.434,24
2.3.14.2	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	1.172,96

Per l'anno 2008 il fondo calcolato dalla ISSOS è costituito con il consolidato al 31/12/2007, pari ad € 48.383,56.

Si procede ad incrementare il fondo per l'anno 2008 di € 176,93 per ogni dirigente in servizio alla data del 31/12/2005 ai sensi dell'art. 27 comma 2 del CCNL 17.10.2008.

Al punto 2.3.15.6 si procede ad un decremento del fondo per i dirigenti dell'area amministrativa transitati all'AOU "S. Giovanni" di Cagliari.

Il fondo per l'anno 2008 è pari ad € 48.383,56, di cui € 37.582,02 utilizzabili per l'anno 2008.

2.3.15	ANNO 2008	€uro
2.3.15.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2007	48.383,56
2.3.15.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.15.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo per la formazione dei bilanci in presenza di avanzi di amministrazione	0,00
2.3.15.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.15.5	Incremento per ciascun dirigente in servizio al 31/12/2005 (n. 15 dirigenti) pari ad € 176,93	2.653,95
2.3.15.6	Decremento fondo a seguito di trasferimento dirigenti all'AOU "S Giovanni" pari a n. 2 dirigenti - base annua	-3.110,62
2.3.15.7	Totale anno 2008	47.926,89
2.3.15.8	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	37.582,02

Per l'anno 2008 il fondo utilizzabile è così determinato in € 38.754,98.

2.3.14.2	Totale fondo utilizzabile valido fino al 19 marzo 2008	1.172,96
2.3.15.8	Totale fondo utilizzabile valido dal 20 marzo 2008	37.582,02
	Totale fondo utilizzabile per l'anno 2008	38.754,98

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2009

Per l'anno 2009 il fondo è costituito con il consolidato al 31/12/2008, pari ad € 47.926,89.

Si procede ad incrementare il fondo per l'anno 2009 di € 120,90 per ogni dirigente in servizio alla data del 31/12/2007 ai sensi dell'art. 10 comma 2 del CCNL 06.05.2010 2° biennio economico.

Il fondo per l'anno 2009 è pari ad € 50.344,89.

2.3.16	ANNO 2009	€uro
2.3.16.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2008	47.926,89
2.3.16.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.16.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo	0,00
2.3.16.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.16.5	Incremento per ciascun dirigente in servizio al 31/12/2007 (n. 20 dirigenti) pari ad € 120,90	2.418,00
2.3.16.6	Totale anno 2009	50.344,89

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2010

Per l'anno 2010 il fondo è costituito con il consolidato al 31/12/2009, pari ad € 50.344,89. Non sono previsti incrementi per l'anno. Per ulteriori incrementi che potranno essere effettuati sul fondo si dovrà aspettare la stipula del CCNL relativo al 2010.

2.3.17	ANNO 2010	€uro
2.3.17.1	Fondo art. 52 consolidato al 31/12/2009	50.344,89
2.3.17.2	Incremento della quota parte dell'attuazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997	0,00
2.3.17.3	Incremento dell' 1% del monte salari anno 1997 secondo le modalita' stabilite dalla regione negli atti di indirizzo	0,00
2.3.17.4	Incremento a seguito di aumento di organico rispetto a quello preso a base di calcolo	0,00
2.3.17.5	Totale anno 2010	50.344,89