RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

(redatta ai sensi degli artt. 40 e 40 bis del D. Lgs. 165/2001 e della Circolare M.E.F. n. 25 del 19/07/2012 prot. n. 64981)

Modulo 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Con deliberazione n° 553 del 14 dicembre 2016 sono stati determinati i Fondi contrattuali per l'anno 2016 del personale non dirigente del Comparto sanità in applicazione dei CC.CC.NN.L. e nel rispetto delle normative vigenti, in particolare art. 1, comma 236 della legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (legge finanziaria 2016). Vengono riconfermati gli stessi importi dei fondi contrattuali assegnati dalla regione Lombardia di cui al Decreto di assegnazione n. 1191 del 22 febbraio 2016, che vengono riportati nel B.P.E. e nei C.E.T. 2016.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno **art. 7** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 1.802.659,33**

Fondo della Produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali **art. 8** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 1.251.480,62**

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, posizioni organizzative, indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica **art. 9** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 3.758.576,51**

Sezione II – Risorse variabili

Ai sensi dell'art. 30 co. 5 del C.C.N.L. 19 aprile 2004 e art. 9, co. 3 C.C.N.L. 10 aprile 2008 quadriennio normativo 2006/2009, è confermata la regola che, ove a consuntivo il fondo aziendale per il lavoro straordinario e condizioni disagio (art. 7) e il fondo delle fasce retributive, posizioni organizzative, indennità professionale spec. (art. 9) non risultino del tutto utilizzati, le relative risorse sono temporaneamente assegnate al fondo della produttività (art. 8) ed assegnate al personale del comparto quale saldo produttività collettiva dell'anno di riferimento. Tali risorse non si storicizzano all'interno del Fondo produttività e pertanto vengono riassegnate ai rispettivi fondi di provenienza nell'anno successivo.
Relativamente all'esercizio 2016 tali risorse potranno essere quantificate solo a consuntivo e verranno pertanto esposte nel Bilancio Consuntivo 2016.

Sezione III – Decurtazione dei Fondi

Vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del fondo:

L'art. 9, comma 2bis, del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 prevede che:

1) "I fondi così costituiti per ciascuno degli anno 2011, 2012, e 2013 nel caso superino il valore determinato per l'anno 2010, vanno ricondotti a tale importo";

2) "deve essere operata, per ciascuno degli anni 2011, 2012, e 2013 la riduzione proporzionale dei fondi, sulla base del confronto tra il valore medio dei dipendenti presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010, intendendosi per valore medio la semisomma (media aritmetica) dei presenti rispettivamente al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno.

3) Il D.P.R. del 4 settembre 2013 n. 122 "Regolamento in materia del blocco della contrattazione e degli automatismi stipendiali per i pubblici dipendenti" a norma dell'art. 16, co. 1, 2 e 3 del D.L. 6

luglio 2011 n. 98 convertito con modificazione dalla legge 15 luglio 2011, proroga al 31 dicembre 2014 quanto disposto dal d.l. 78/2010 art. 9, comma 2 bis.

Il comma 456 dell'art. 1 della legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014) ha modificato l'art. 9 co. 2-bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 introducendo innovazioni in ordine alla determinazione dei fondi destinati alla contrattazione integrativa. Più precisamente nell art. 9 co. 2-bis del D.L. 78/2010, le parole "*e sino al 31 dicembre 2013*" vengono sostituite dalle seguenti "*e sino al 31 dicembre 2014*" ed ha inoltre introdotto nella parte finale del testo il seguente periodo "*A decorrere dal 1 gennaio 2015 le risorse destinate attualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo*".

Il comma 236 dell'art. 1 della legge 2018 del 28 dicembre 2015 (legge di stabilità 2016) prevede nelle more *dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, con particolare riferimento all'omogeneizzazione del trattamento economico fondamentale e accessorio della dirigenza, tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente*".

richiamata la nota con protocollo n. G1.2016.0002347 del 22 gennaio 2016 della Regione Lombardia - D.G.W. ed in applicazione del Decreto 1191 del 22 febbraio 2016 della Regione è stato assegnato il budget complessivo per l'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico G.Pini/CTO; con particolare riferimento ai fondi contrattuali per l'anno 2016 vengono di seguito specificati gli importi:

FONDI A.O. GAETANO PINI		FONDI PRESIDIO C.T.O.		**IMPORTO FONDI 2016 ASST PINI/CTO**	
€ 2.486.576,51		€ 1.272.000,00		**€ 3.758.576,51**	
€ 1.291.659,33	€ 4.588.716,46	€ 511.000,00	€ 2.224.000,00	**€ 1.802.659,33**	**€ 6.812.716,46**
€ 810.480,62		€ 441.000,00		**€ 1.251.480,62**	
approvati con deliberazione n.569 del 16 dicembre 2015				**Decreto 1191 del 22/02/2016 Regione Lombardia**	

considerato che il personale dell'A.S.S.T. Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico G.Pini/CTO presente alla data del 01/01/2016 e alla data del 30/11/2016 risulta non essere diminuito:

Dipendenti comparto al 01.01.2016	Dipendenti comparto al 30.11.2016
875	876

Applicando la modalità di calcolo indicata ai punti sopra citati, con deliberazione n. 553 del 15 dicembre 2016 sono stati determinati i fondi contrattuali del personale del Comparto confermandoli nella consistenza, pari ai valori indicati dal Decreto 1191 del 22 febbraio 2016 della Regione Lombardia, i cui importi vengono dettagliatamente esposti nell'allegato n. 3 del presente documento;

Sezione IV – Sintesi dei Fondi sottoposti a certificazione

Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno **art. 7** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 1.802.659,33**
Fondo della Produttività collettiva, per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali **art. 8** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 1.251.480,62**
Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, posizioni organizzative, indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica **art. 9** C.C.N.L. 31 luglio 2009 **€ 3.758.576,51**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
non sono presenti risorse allocate all'esterno del fondo.

Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa e comunque non regolate specificamente del Contratto nessuna

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
Le poste regolate dall'Accordo in esame riguardano il solo Istituto delle progressioni economiche orizzontali (ossia le assegnazioni di fascia economica superiore) e sono quelle indicate nel modulo 1 sezioni I e II.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare nessuna

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione delle risorse per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Le quote residue del fondo ex art. 9 del C.C.N.L. 31 luglio 2009 vengono stimate per l'anno corrente a complessive € 300.000,00 circa e rappresentano la copertura economica delle progressioni economiche orizzontali (fasce). L'accordo del 14 dicembre 2016 prevede per l'anno 2016 l'assegnazione delle fasce ad un numero complessivo di dipendenti del comparto di circa 50/55 unità, per i quali viene stimata una spesa non superiore ad €. 55.000, che trova ampia copertura nei residui del fondo in argomento (art. 9).

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo nessuna

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico- finanziaria, del rispetto dei vincoli di carattere generale

- I criteri di utilizzo del fondo fasce retributive ex art. 9 C.C.N.L. 31 luglio 2009, che ha natura fissa e continuativa (nel rispetto di quanto previsto dall'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 convertito in legge 122/2010 e della legge 208 del 28 dicembre 2015 art. 1 co. 236) , garantiscono che l'assegnazione delle fasce economiche al personale dipendente come definito nell'accordo integrativo aziendale sottoscritto in data 14 dicembre 2016 trova piena copertura economica con le risorse del fondo stesso registrate nei competenti capitoli di spesa del Bilancio di Previsione 2016.

- le progressioni economiche orizzontali (fasce) per l'anno 2016 previste al personale dipendente in base ai criteri definiti dall'Accordo vengono erogati nel rispetto del principio di selettività, attraverso l'attuazione combinata di diversi strumenti quali: valutazione riportata da ciascun dipendente suddividendo il personale per ruolo e categoria in modo da determinare una uniforme premialità meritocratica. Nei casi di parità di punteggio la precedenza è accordata al dipendente collocato in fascia inferiore, con maggiore anzianità di servizio in Azienda.

Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

si allega prospetto dettagliato degli importi di ciascun fondo contrattuale con riferimento ai singoli atti deliberativi di determinazione e decreti regionali di assegnazione all. 3)

Modulo 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con gli 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

L'A. O. Istituto Ortopedico Gaetano Pini, attuale ASST Pini-CTO a partire dal 1° gennaio 1998 ha adottato la contabilità economico patrimoniale e, relativamente al costo del personale, ha previsto l'adozione di un piano dei conti aziendale allineato con quello regionale articolato per ruolo/area contrattuale/voce stipendiale.

La programmazione della gestione ed il relativo monitoraggio avviene utilizzando il modello regionale denominato "Modello A" che prevede la ripartizione dei costi del personale dipendente per area contrattuale con evidenza specifica dei fondi contrattuali, competenze fisse ed oneri sociali.

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

.

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

I tre fondi contrattuali sono contabilizzati sui seguenti conti di bilancio:

conto di BILANCIO	DESCRIZIONE	FONDO	Mod. "A" Bilancio Preventivo 2016	SPESA FONDI al 31/12/2016
52000500001	stipendi ed altre competenze fisse comparto sanitario a tempo indeterminato	Fondo fasce, posizioni …		
52000500002	stipendi ed altre competenze fisse comparto sanitario a tempo determinato	Fondo fasce, posizioni …		
52002500003	stipendi ed altre competenze fisse comparto tecnico a tempo indeterminato	Fondo fasce, posizioni …	3.758.576,51	3.446.403,75
52002500005	stipendi ed altre competenze fisse personale tecnico in comando a tempo ind.	Fondo fasce, posizioni …		
52003500003	stipendi ed altre competenze fisse comparto amministratvo a tempo indeterminato	Fondo fasce, posizioni …		
52000500011	indennità accessorie comparto sanitario a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio		
52000500012	indennità accessorie comparto sanitario a tempo determinato	Fondo straordinari/disagio		
52000500031	straordinario comparto sanitario a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio		
52000500032	straordinario comparto sanitario a tempo determinato	Fondo straordinari/disagio		
52002500013	indennità accessorie comparto tecnico a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio	**1.802.659,33**	1.555.364,40
52002500033	straordinari comparto tecnico a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio		
52003500013	indennità accessorie comparto amministrativo a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio		
52003500033	straordinari comparto amministrativo a tempo indeterminato	Fondo straordinari/disagio		

52000500041	incentivazioni produttività comparto sanitario a tempo indeterminato	fondo produttività collettiva		
52000500042	incentivazioni produttività comparto sanitario a tempo determinato	fondo produttività collettiva		
52000500047	incentivazioni produttività personale sanitario in comando a tempo indeterminato	fondo produttività collettiva		
52002500043	incentivazioni produttività comparto tecnico a tempo indeterminato	fondo produttività collettiva		
52002500044	incentivazioni produttività comparto tecnico a tempo determinato	fondo produttività collettiva	1.251.480,62	Non sono state erogate quote di produttività 2016 a titolo di acconti.
52002500045	incentivazioni produttività personale tecnico in comando a tempo indeterminato	fondo produttività collettiva		
52003500043	incentivazioni produttività comparto amministrativo a tempo indeterminato	fondo produttività collettiva		
52003500044	incentivazioni produttività comparto amministrativo a tempo determinato	fondo produttività collettiva		
52003500045	incentivazioni produttività personale amministrativo in comando a tempo ind.	fondo produttività collettiva		
		TOTALE FONDI 2016 COMPARTO		SPESA FONDI AL 31/12/2016
			6.812.716,46	

Milano, 19 DICEMBRE 2016

IL DIRIGENTE U.O
GESTIONE RISORSE UMANE
SETTORE ECONOMICO PREVIDENZIALE
(dott. Leonardo Tozza)

Allegato 1) Accordo sottoscritto con le OO.SS. Comparto il 14 dicembre 2016 "progressioni economiche orizzontali (fasce) anno *2016 e seguenti*".
Allegato 2) Deliberazione n. 553 del 15 dicembre 2016 "determinazione fondi contrattuali del comparto anno 2016"
Allegato 3) Tabella "Fondi contrattuali comparto anno 2016"