



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

ASST G. PINI-CTO
N. Protocollo: 0011435/23
del 29/09/2023
Classifica: 1.2.3 C. IPA=asstgp
C. AOO=asstgp
C. REG. PROT: RP01

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
E
RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
FONDI CONTRATTUALI ANNO 2023
PERSONALE DELLA DIRIGENZA AREA SANITA'
Applicazione art. 95 comma 9 del CCNL 19.12.2019

AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE
CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGICO
GAETANO PINI - CTO

(ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n.165 del 2001)



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(redatta secondo lo schema definito dalla circolare R.G.S. n.25/2012)

Modulo 1 – La costituzione dei Fondi

Con deliberazione n. 326 del 08/06/2023 sono stati determinati in via provvisoria i fondi contrattuali anno 2023 per il trattamento economico accessorio del personale della Dirigenza Area Sanità di cui agli articoli 94, 95 e 96 CCNL 19 dicembre 2019, così come sintetizzati nella tabella sotto riportata:

Fondi della Dirigenza Area Sanità	Fondo storico consolidato 2018 con incrementi storicizzabili	Incrementi non storicizzabili	Provvisorio fondi anno 2023
ART. 94 - Fondo per la retribuzione degli incarichi	€ 3.841.151	in sede costituzione definitiva dei fondi per il trattamento accessorio per l'anno 2023 verranno definiti, qualora ne ricorrano le condizioni, eventuali stanziamenti di risorse	€ 3.841.151
ART 95 - Fondo per la retribuzione di risultato	€ 306.238		€ 306.238
ART. 96 - Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	€ 897.983		€ 897.983
TOTALE RISORSE	€ 5.045.372		€ 5.045.372

In data 22/06/2023 le delegazioni aziendale di Parte Pubblica e di Parte Sindacale rappresentativa del personale della Dirigenza Area Sanità hanno sottoscritto l'ipotesi di accordo sul trasferimento di risorse dal Fondo art. 95 - retribuzione di risultato - al Fondo art. 94 - retribuzione degli incarichi.

L'art. 95, comma 9 del CCNL 19.12.2019 Area Sanità stabilisce: "Al fine di garantire la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della disciplina di cui all'art. 91(Retribuzione di posizione), anche in correlazione con la definizione di nuovi assetti organizzativi, le aziende possono ridurre stabilmente le complessive risorse di cui ai commi 2 e 3 del presente articolo, in una misura comunque non superiore al 30% delle stesse, incrementando di un importo corrispondente le risorse di cui all'art. 94(Fondo per la retribuzione degli incarichi)".

L'accordo prevede uno spostamento del 30% delle risorse del Fondo art. 95, per un importo pari a € 91.871.=, come da tabella sottostante:

Fondo personale Dirigenza Area Sanità	Importo
Totale risorse ART 95 - Fondo per la retribuzione di risultato	€ 306.238
TOTALE ACCORDO DEL 30%	€ 91.871

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 94 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
--	--------



A) risorse storiche consolidate:	€ 3.877.652
a) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Medico Veterinaria – art. 9 CCNL 6/5 2010	€ 3.746.781
b) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Sanitaria - art. 8 CCNL 6/5 2010	€ 38.000
c) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Professioni Sanitarie - art. 8 CCNL 6/5 2010	€ 1.000
d) trasferimento quota del 30% dell'art. 95 - Fondo per la retribuzione di risultato	€ 91.871
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 55.370
a) importo su base annua pari a €. 248,30 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 218) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Medico Veterinaria	€ 54.129
b) importo su base annua pari a €. 248,30 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 4) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Sanitaria	€ 993
c) importo su base annua pari a €. 248,30 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 1) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza delle Professioni Sanitarie	€ 248
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	€ 0
a) RIA e assegni ad personam dei cessati anno 2023 in misura intera in ragione d'anno art. 94 c. 3, lett. b)	€ 0*
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 3.933.022

* la quantificazione della RIA del personale cessato nel 2023 verrà definito in sede di costituzione definitiva dei fondi.

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO – ART. 95 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
A) risorse storiche consolidate:	€ 178.129
a) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Medico Veterinaria – art. 11 CCNL 6/5/2010	€ 254.000
b) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Sanitaria - art. 10 C.C.N.L. 6 maggio 2010	€ 14.000
c) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza delle Professioni Sanitarie - art. 10 C.C.N.L. 6 maggio 2010	€ 2.000
d) trasferimento quota del 30% all'art. 94 - retribuzione degli incarichi.	- € 91.871
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 36.238
a) importo su base annua pari a €. 162,50 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 218) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Medico Veterinaria	€ 35.425
b) importo su base annua pari a €. 162,50 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 4) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Sanitaria	€ 650
c) importo su base annua pari a €. 162,50 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 1) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza delle Professioni Sanitarie	€ 163
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	€ 0
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 214.367

FONDO RETRIBUZIONE CONDIZIONI DI LAVORO – ART. 96 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
--	---------------



A) risorse storiche consolidate:	€ 825.508
a) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Medico Veterinaria – art. 10 CCNL 6/5 2010	€ 813.508
b) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza Sanitaria - art. 9 C.C.N.L. 6 maggio 2010	€ 4.000
c) fondo storico consolidato anno 2018 Dirigenza delle Professioni Sanitarie - art. 9 C.C.N.L. 6 maggio 2010	€ 8.000
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 72.475
a) importo su base annua pari a €. 325,00 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 218) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Medico Veterinaria	€ 70.850
b) importo su base annua pari a €. 325,00 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 4) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza Sanitaria	€ 1.300
c) importo su base annua pari a €. 325,00 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 1) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017 – Dirigenza delle Professioni Sanitarie	€ 325
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	€ 0
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 897.983

Sezione II – Risorse variabili

Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità	TOTALE
a) RIA dei cessati anno 2023 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 95 c. 4, lett. a) CCNL 19 dicembre 2019	€ 0*
b) assegnazione risorse del cosiddetto decreto Calabria – art. 94, 95 e 96 CCNL 19 dicembre 2019	€ 0**
TOTALE RISORSE NON AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 0

* la quantificazione della RIA del personale cessato nel 2023 verrà definito in sede di costituzione definitiva dei fondi;

** la quantificazione del cd. "Decreto Calabria", qualora ne ricorrano le condizioni, verrà definito in sede di costituzione definitiva dei fondi, in esito alla quantificazione analitica del personale presente nel corso dell'anno 2023, secondo le indicazioni della circolare MEF - RGS dell'1 settembre 2020, prot. n. 179877;

Sezione III – Decurtazione dei Fondi

A) Riduzioni operate sul fondo ai sensi dell'art. 23 c. 2 D.Lgs 75/2017

L'eventuale divieto di incrementare la consistenza del fondo consolidato 2016 (a cui si aggiungono gli incrementi contrattuali CCNL 2018) della Dirigenza Area Sanità art. 94 "condizioni di lavoro e incarichi" con i risparmi derivanti dalla RIA del personale cessato - anno 2023 - verrà definito in sede di costituzione definitiva dei fondi.

L'eventuale divieto di incrementare la consistenza del fondo consolidato 2016 (a cui si aggiungono gli incrementi contrattuali CCNL 2019) della Dirigenza Area Sanità art. 95 "retribuzione di risultato" con i risparmi derivanti dalla RIA del personale cessato - anno 2023 - verrà definito in sede di costituzione definitiva dei fondi.



Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 94 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 3.841.151
Decurtazioni del fondo	€ 0
Risorse variabili non storicizzabili in deroga all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 e ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale	€ 0
Trasferimento Risorse pari al 30% del fondo art. 95	€ 91.871
TOTALE RISORSE NON AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 3.933.022

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO – ART. 95 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 306.238
Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità - RIA dei cessati anno 2023 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 95 c. 4, lett. a) CCNL 19 dicembre 2019	€ 0
Decurtazioni del fondo	€ 0
Risorse variabili non storicizzabili in deroga all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 e ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale	€ 0
Trasferimento Risorse pari al 30% del fondo art. 94	- € 91.871
TOTALE RISORSE NON AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 214.367

FONDO RETRIBUZIONE CONDIZIONI DI LAVORO – ART. 96 CCNL 19 dicembre 2019	TOTALE
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 897.983
Decurtazioni del fondo	€ 0
Risorse variabili non storicizzabili in deroga all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 e ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale	€ 0
TOTALE RISORSE NON AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 897.983

Lo spostamento del 30% dal fondo art. 95 al fondo art. 94 del CCNL 19.12.2019, pari ad € 91.817.= non rappresenta una deroga al divieto di incremento dei fondi di cui al comma 2, art. 23 del D. Lgs.75/2017 (c.d. Madia) in quanto il totale dei fondi anno 2023, pari ad € 5.045.372.=, risulta invariato.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente.

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

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente del Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Parte non pertinente.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo



Parte non pertinente.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente.

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

Parte non pertinente.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nulla da esporre.

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

Si attesta che i Fondi oggetto della presente relazione sono predisposti secondo i vincoli della normativa vigente in materia (art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017 e DL n. 35/2019) e sono utilizzati sia per finanziare le voci fisse e ripetitive sia per finanziare le voci del trattamento accessorio del personale della Dirigenza Area Sanità.

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

Sezione I – Sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti

Parte non pertinente.

Modulo 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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 programmatica della gestione

Il monitoraggio del tetto di spesa dei fondi per il trattamento accessorio avviene mediante la verifica di quadratura del Mod "A" con cadenza trimestrale. In contabilità i costi di competenza, relativi ai fondi del personale, sono allocati ai seguenti conti economici:

CONTI DI CONTABILITA'



520.005.00009	retribuzione di posizione dirigenza medica a tempo indeterminato
520.005.00010	retribuzione di posizione dirigenza medica a tempo determinato
520.005.00008	retribuzione di posizione dirigenza non medica a tempo indeterminato
520.005.00020	retribuzione di posizione dirigenza non medica a tempo determinato
520.005.00013	indennità accessorie dirigenza medica a tempo indeterminato
520.005.00014	indennità accessorie dirigenza medica a tempo determinato
520.005.00015	indennità accessorie dirigenza non medica a tempo indeterminato
520.005.00016	indennità accessorie dirigenza non medica a tempo determinato
520.005.00033	straordinari dirigenza medica a tempo indeterminato
520.005.00034	straordinari dirigenza medica a tempo determinato
520.005.00035	straordinari dirigenza non medica a tempo indeterminato
520.005.00036	straordinari dirigenza non medica a tempo determinato
520.005.00043	incentivazione produttività dirigenza medica a tempo indeterminato
520.005.00044	incentivazione produttività dirigenza medica a tempo determinato
520.005.00045	incentivazione produttività dirigenza non medica a tempo indeterminato
520.005.00046	incentivazione produttività dirigenza non medica a tempo determinato

Nel corso dell'esercizio la quadratura tra la contabilità generale e le somme erogate a valere sui singoli fondi è effettuata mensilmente, attraverso l'iscrizione dei dati delle quadrature degli stipendi nei rispettivi conti di bilancio aziendale.

I residui non distribuiti alla fine dell'esercizio sono iscritti, in base alla rendicontazione annuale redatta dall'UOC Risorse Umane all'UOC Economico-Finanziaria, a debito nei confronti del personale al conto patrimoniale n. 275.001.00001.

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

Relativamente ai fondi in oggetto, si evidenzia che tutte le voci rientranti nei suddetti fondi sono garantite nel rispetto dei limiti di spesa dei fondi stessi. Pertanto si evidenzia che i fondi risultano capienti.

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

In merito alla contabilizzazione a bilancio delle risorse oggetto dell'ipotesi, si specifica che le stesse sono iscritte al conto di debito n. 275.001.00001.

Il Direttore UOC Gestione e Sviluppo
delle Risorse Umane
(Dott. Vito Nicolai)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Luca Marcello Mangano)