RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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

Modulo I – La costituzione del Fondo oggetto contrattazione integrativa

Con deliberazione n. 184 del 31/03/2021 sono stati determinati i fondi contrattuali anno 2021 per il trattamento economico accessorio del personale del comparto sanità di cui agli articoli 80 e 81 del CCNL 21 maggio 2018 così come sintetizzati nella tabella sotto riportata. A seguito dell'emergenza sanitaria nazionale Covid19, nonché dello stanziamento da parte di Regione Lombardia di ulteriori risorse specifiche non storicizzabili o per le quali sarà necessario applicare il cd. DL Calabria si segnala fin d'ora che in sede di costituzione definitiva dei fondi per il trattamento accessorio si procederà all'eventuale applicazione dell'incremento dei Fondi contrattuali ex art. 80 ed ex art. 81.

FONDI CONTRATTUALI ANNO 2021

Fondo condizioni di lavoro e incarichi – art. 80 CCNL 21 maggio 2018 -	**Consolidato anno 2020**	Incrementi non storicizzabili	**Totale Fondo art. 80 anno 2021**
	€ 3.043.219	**€ 0**	**€ 3.043.219**
Fondo premialità e fasce – art.81 CCNL 21 maggio 2018 –	**Consolidato anno 2020**	DGR n. 4969 del 29/06/2021	**Totale Fondo art. 81 anno 2021**
	€ 4.016.800	**€ 14.900**	**€ 4.031.700**
Totale provvisorio fondi contrattuali area personale del Comparto anno 2021	**€ 7.060.019,00**	**€ 14.900**	**€ 7.074.919**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 CCNL 21 MAGGIO 2018	Euro
A) risorse storiche consolidate:	**€ 2.963.867**

a) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate al finanziamento del valore della parte comune delle ex indennità di qualificazione professionale e valorizzazione delle responsabilità	€ 617.102
b) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate al finanziamento dell'indennità professionale specifica	€ 229.653
c) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate alle indennità di funzione dei titolari delle funzioni di coordinamento	€ 86.620
d) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate alle indennità di funzione dei titolari di posizione organizzativa	€ 174.000
e) Ex art. 39 CCNL/1999 Quote residuali di risorse stabili	€ 38.949
f) Ex art. 43 CCNL/1995 Risorse del precedente "Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	€ 1.817.543
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	**€ 79.352**
a) Importo su base annua pari a €. 91,00 per le unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 412) non soggetto al limite art. 23 c. 2 D.Lgs. 75/2017	€ 79.352
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	**€ 62.038**
a) RIA dei cessati anno 2020 in misura intera in ragione d'anno art. 80 c. 3, lett. c)	€ 62.038
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	**€ 3.105.257**

FONDO PREMIALITÀ E FASCE – ART.81 CCNL 21 MAGGIO 2018	**Euro**
A) risorse storiche consolidate:	**€ 3.913.626**
a) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate al finanziamento delle fasce retributive	€ 2.646.163
b) Ex art. 39 CCNL/1999 Risorse destinate al finanziamento degli assegni ad personam	€ 3.138
d) Ex art. 46 CCNL/1995 Risorse stabili del precedente "Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali"	€ 1.264.325
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	**€ 103.174**

a) importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite per effetto di quanto previsto dall'art. 76 CCNL 21 maggio 2018 non soggetto al limite art. 23, comma 2 del decreto legislativo n.75/2017.	€ 88.886
b) costo differenziale legato all'aumento contrattuale del 2018 sul 2019, non soggetto al limite art. 23, comma 2 del decreto legislativo n.75/2017	€ 14.288
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	**€ 0**
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	**€ 4.016.800**

Sezione II – Risorse variabili

Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità: RIA dei cessati anno 2020 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 81 c. 4, lett. e)	€ 5.259
Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità e 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: Fondo condizioni di lavoro e incarichi – art. 80 CCNL 21 maggio 2018	€ 0

Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità e 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: Fondo premialità e fasce – art.81 CCNL 21 maggio 2018 – DGR 4969 del 29/06/2021	€ 14.900

Sezione III – Decurtazione dei Fondi

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

Impossibilità di incrementare il fondo art. 80 "condizioni di lavoro e incarichi" con i risparmi derivanti dalla RIA del personale cessato – anno 2020 – pari ad Euro 62.038.

Impossibilità di incrementare il fondo art. 81 "premialità e fasce" con i risparmi derivanti dai ratei della RIA del personale cessato – anno 2020 – pari ad Euro **5.259**.

Fondo condizioni di lavoro e incarichi – art. 80 CCNL 21 maggio 2018 –	€ 62.038
Fondo premialità e fasce – art.81 CCNL 21 maggio 2018 –	€ 5.259

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 CCNL 21 MAGGIO 2018 -	Euro
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	**€ 3.105.257**
Decurtazioni del fondo	-€ 62.038
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 fondo sottoposto a certificazione	**€ 3.043.219**

FONDO PREMIALITÀ E FASCE – ART.81 CCNL 21 MAGGIO 2018 -	Euro
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	**€ 4.016.800**
Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità: RIA dei cessati anno 2020 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 81 c. 4, lett. e)	€ 5.259
Decurtazioni del fondo	-€ 5.259
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	€ 14.900
Totale fondo sottoposto a certificazione	**€ 4.031.700**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 allo specifico accordo illustrato

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Art. 80 – Fondo condizioni di lavoro ed incarichi	€ 3.043.219
di cui quota da destinare agli incarichi di funzione	€ 370.000

Art. 81 – Fondo Premialità e fasce	€ 4.031.700
di cui quota da destinare per la remunerazione della performance organizzativa ed individuale depurata della quota da destinare alle progressioni economiche orizzontali	• Organizzativa: € 666.580,00; • Individuale: € 654.331,45; • Premio "Fiera Milano": € 14.900; • Migliori performance: € 12.248,55.
di cui quota da destinare per l'attribuzione di una fascia economica superiore a decorrere dall'01/01/2021 per un numero limitato di dipendenti	€ 234.496,00

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Applicazione eventuale DL Calabria.

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

Fondo Art. 80 "Condizioni di lavoro ed incarichi" – Anno 2021

a) Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo	€ 0

b) Totale Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: Totale risorse destinate al finanziamento degli incarichi di funzione Totale risorse destinate al finanziamento del disagio (indennità varie, straordinari, Indennità Professionale Specifica e Indennità di qualificazione professionale), salvo residui	€ 370.000 € 2.673.219
c) Totale destinazioni ancora da regolare	0
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 3.043.219

Fondo ART. 81 "Premialità e Fasce" - anno 2021

a) Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo	€ 0
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: • Totale risorse destinate al finanziamento della performance organizzativa e individuale	Organizzativa: € 666.580,00; Individuale: € 654.331,45; Premio "Fiera Milano" € 14.900; Migliori performance: € 12.248,55
• Totale risorse destinate al finanziamento delle fasce in godimento proiezione anno 2021	€ 2.683.640
• DGR n. 4969 del 29/06/2021	€ 14.900
• Totale risorse per l'attribuzione di una fascia economica superiore a decorrere dall'01/01/2021 per un numero limitato di dipendenti	€ 234.496
c) Totale destinazioni ancora da regolare	€ 0

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 4.031.700

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 di cui agli art. 80 e 81 oggetto della presente ipotesi risultano rispettivamente capienti sia per finanziare tutte le voci accessorie e gli incarichi di funzione sia per sostenere la spesa delle fasce in godimento e finanziare nuove progressioni economiche orizzontali per l'anno 2021.

La disciplina delle progressioni economiche orizzontali di cui alla presente ipotesi rispetta i principi di selettività come già specificato nella lettera E) del modulo 2 - Illustrazione dell'articolato dell'ipotesi CIA

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

FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI – ART. 80 CCNL 21 MAGGIO 2018 -	**Euro**
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	**€ 3.105.257**
Decurtazioni del fondo	-€ 62.038
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 fondo sottoposto a certificazione di cui	**€ 3.043.219**
Risorse specificatamente destinate a finanziare gli incarichi di funzione	**370.000**

FONDO PREMIALITÀ E FASCE – ART.81 CCNL 21 MAGGIO 2018 -	**Euro**
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	**€ 4.016.800**
Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità: RIA dei cessati anno 2020 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 81 c. 4, lett. e)	€ 5.259
Decurtazioni del fondo	-€ 5.259

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	€ 14.900
Totale fondo sottoposto a certificazione di cui	**€ 4.031.700**
Risorse specificatamente destinate a finanziare le fasce in godimento proiezione anno 2021	**€ 2.683.640**
Risorse specificatamente destinate per l'attribuzione di una fascia Economica superiore a decorrere dall'01/01/2021 per un numero limitato di dipendenti	**€ 234.496**
Risorse specificatamente destinate alla remunerazione della performance organizzativa ed individuale	**€ 1.348.060**

L'ipotesi di contratto non comporta alcun onere aggiuntivo per l'Azienda essendo contenuta negli importi dei fondi contrattuali determinati con deliberazione n. 184 del 31/03/2021.

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 programmatoria della gestione

In sede di bilancio preventivo, nelle apposite righe di bilancio, sono state allocate le risorse necessarie a garantire l'ammontare dei fondi oggetto dell'ipotesi di accordo in argomento in base alla sopra citata ultima delibera di costituzione dei fondi anno 2021 approvata, ed in quadratura con il Mod. A predisposto dall'UOC Risorse Umane. In contabilità i costi di competenza, relativi ai fondi del personale, sono allocati ai seguenti conti economici:

CONTI ECONOMICI: Fondi "Condizioni di lavoro ed incarichi" e "Premialità e Fasce" (art. 80 e 81 del CCNL 21/05/2018)

CONTI DI CONTABILITA'

COMPARTO RUOLO SANITARIO TEMPO INDETERMINATO	520.005.00031 520.005.00041
COMPARTO RUOLO SANITARIO TEMPO DETERMINATO	520.005.00032 520.005.00042
COMPART RUOLO TECNICO TEMPO INDETERMINATO	520.025.00033 520.025.00043
COMPARTO RUOLO TECNICO TEMPO DETERMINATO	520.025.00034

	520.025.00044
COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO TEMPO INDET.	520.035.00033 520.035.00043
COMPARTO RUOLO AMMINISTRATIVO TEMPO DETERM.	520.035.00034 520.035.00044

Nel corso dell'esercizio la quadratura tra la contabilità generale e l'importo pagato sui singoli fondi è effettuata mensilmente, attraverso l'iscrizione manuale 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 oggetto dell'ipotesi in argomento, si evidenzia che tutte le voci rientranti nei suddetti fondi sono garantiti 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 ai conti indicati nella tabella sopra riportata.

Il Dirigente UOC Risorse Umane
(Dott.Vito Nicolai)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Luca Marcello Manganaro)

Allegato 1): Ipotesi "Contratto integrativo aziendale anno 2020 personale del comparto sanità"