



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

ASST G. PINI-CTO
N. Protocollo: 0011433/23
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 DEL COMPARTO

Applicazione art. 103 comma 12 CCNL 2.11.2022

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. 325 del 08/06/2023 sono stati determinati in via provvisoria i fondi contrattuali anno 2023 per il trattamento economico accessorio del personale dell'Area del Comparto di cui agli articoli 102 e 103 CCNL 2 novembre 2022, così come sintetizzati nella tabella sotto riportata.

Fondi del Comparto	Fondo storico consolidato 2018 con incrementi storicizzabili	Incrementi non storicizzabili	Provvisorio fondi anno 2023
ART. 102 - Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali	€ 4.311.454,00	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	€ 4.311.454,00
ART 103 - Fondo premialità e condizioni di lavoro	€ 3.278.909,00		€ 3.278.909,00
TOTALE RISORSE	€ 7.590.363,00		€ 7.590.363,00

In data 08/09/2023 le delegazioni aziendale di Parte Pubblica e di Parte Sindacale rappresentativa del personale del Comparto hanno sottoscritto l'ipotesi di accordo sul trasferimento di risorse dal Fondo art. 103 - premialità e condizioni lavoro - al Fondo art. 102 - incarichi, progressioni economiche e indennità professionali.

L'art. 103 comma 2 del CCNL 2.11.2022 stabilisce che: *"In sede di contrattazione integrativa ai sensi dell'art. 9, le disponibilità del presente Fondo destinate alla voce di cui al comma 9, lett. c) (premi correlati alla performance organizzativa o individuale) possono essere ridotte di una quota non superiore al 30% di quanto destinato nell'anno precedente alla medesima voce. La predetta riduzione è computata in aumento del Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali ai sensi dell'art. 102, comma 3, lett. d)".*

L'accordo prevede uno spostamento del 15% delle risorse destinate ai premi correlati alla performance organizzativa e individuale, per un importo pari a € 199.974.=, come da tabella sottostante:

Premialità area del Comparto	Importo
premi correlati alla performance organizzativa	€ 799.896
premi correlati alla performance individuale	€ 533.264
TOTALE PREMIALITA'	€ 1.333.160
TOTALE DEL 15% DELLA PREMIALITA' DESTINATA AL PERSONALE DEL COMPARTO	€ 199.974

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



FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI – ART. 102 CCNL 2 NOVEMBRE 2022	Totale
A) risorse storiche consolidate:	€ 4.206.655
a) Indennità d'incarico correlata agli incarichi funzionali	€ 370.000
b) Indennità di coordinamento ad esaurimento	€ 3.357
c) Valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale	€ 698.336
d) Indennità professionale specifica	€ 246.391
e) Ind. art 86 c.5 CCNL 21/5/18 indennità turno unico	€ 4.957
f) Fasce retributive al netto aumento CCNL 2019-2021	€ 2.683.640
g) Trasferimento quota del 15% dei premi correlati alla performance organizzativa ed individuale dell'art. 103	€ 199.974
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 304.773
a) Art. 101 comma 2 - Incremento Fasce Economiche per effetto degli incrementi tabellari CCNL 2019/2021	€ 97.630
b) Art 102 comma 5 - Ulteriore incremento ai sensi dell'art. 1 comma 612 L. 234/2021 di un importo su base annua non superiore a euro 145,53 pro-capite, applicato alle unità di personale dipendenti destinatarie del presente CCNL in servizio al 31/12/2018	€ 131.996
c) Art. 102 comma 2 lettera e) differenze tabellari tra D e Ds a copertura dei differenziali di professionalità di cui alla tabella d) CCNL 2019/2021	€ 75.147
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	€ 0
a) RIA dei cessati anno 2023 in misura intera in ragione d'anno art. 80 c. 3, lett. c)	€ 0*
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 4.511.428

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

FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO – ART. 103 CCNL 2 NOVEMBRE 2022	Totale
A) risorse storiche consolidate:	€ 2.853.364
a) Compensi di lavoro straordinario	€ 485.612
b) Indennità correlate alle condizioni di lavoro	€ 1.225.038
c) Altre risorse del fondo – quali art. 39 CCNL 7/4/1999	€ 9.528
d) Premi correlati alla performance organizzativa	€ 799.896
e) Premi correlati alla performance individuale	€ 533.264
f) Trasferimento quota del 15% dei premi correlati alla performance organizzativa ed individuale all'art. 102	- € 199.974
B) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	€ 225.571
a) art. 101 c. 1 - aumento pro capite, su base annua, pari ad euro 84,50 per n. teste al 31/12/18	€ 76.642
b) Art 103 c. 7 - ulteriore incrementi ai sensi dell'art. 1 c. 604 L. 234/2021 su base annua non superiore ad € 68,41 pro-capite applicate alle unità dipendenti destinatarie del presente CCNL in servizio al 31/12/18	€ 62.048
c) art. 103 c. 8 - in attuazione di quanto previsto dall'art.1 c. 293 L.234/2021 le disponibilità del presente fondo, sono ulteriormente incrementabili sulla base del piano di riparto, della quota attribuita a ciascuna Regione, secondo le indicazioni dell'allegata tabella G, in merito all'ind. di pronto soccorso ai sensi dell'art. 107 c.4	€ 86.881
C) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:	€ 0
TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	€ 3.078.935



Lo spostamento del 15% dal fondo art. 103 al fondo art. 102 del CCNL 2.11.2022, pari ad € 199.974.= 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 € 7.590.363.=, risulta invariato.

Sezione II – Risorse variabili

Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità – Fondo art. 103 “PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO” CCNL 2 novembre 2022	Totale
a) assegnazione risorse DGR n. XI/3527/2020 (cosiddetto decreto Calabria) - risorse Decreto n. DGW 16454/2020 – art. 94, 95 e 96 CCNL 19 dicembre 2019	€ 0*
b) risorse 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	€ 0

* 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.

Risorse non aventi carattere di certezza e stabilità – Fondo art. 103 “PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO” CCNL 2 novembre 2022	Totale
a) RIA dei cessati anno 2023 in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione art. 81 c. 4, lett. e)	€ 0*
b) assegnazione risorse DGR n. XI/3527/2020 (cosiddetto decreto Calabria) - risorse Decreto n. DGW 16454/2020 – art. 94, 95 e 96 CCNL 19 dicembre 2019	€ 0**
b) risorse 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	€ 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 dei CCNL 2016/2018 e 2019/2021) art. 102 "Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali" 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 dei CCNL 2016/2018 e 2019/2021) art. 103 "premierità e condizioni di lavoro" con i risparmi derivanti dai ratei della 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

- ART. 102 CCNL 2 NOVEMBRE 2022 -	Totale
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 4.311.454
Decurtazioni del fondo	€ 0
Trasferimento Risorse pari al 15% del premio correlato alla performance organizzativa ed individuale del fondo art. 103	€ 199.974
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	€ 4.511.428

FONDO PREMIALITÀ E CONDIZIONI DI LAVORO – ART. 103 CCNL 2 NOVEMBRE 2022	Totale
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 3.278.909
Decurtazioni del fondo	€ 0
Trasferimento Risorse pari al 15% del premio correlato alla performance organizzativa ed individuale al fondo art. 103	- € 199.974
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	€ 3.078.935

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 del comparto.

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 programmatoria 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'

520.005.00001	stipendi ed altre competenze fisse comparto sanitario a tempo indeterminato
520.005.00002	stipendi ed altre competenze fisse comparto sanitario a tempo determinato
520.005.00011	indennità accessorie comparto sanitario a tempo indeterminato
520.005.00012	indennità accessorie comparto sanitario a tempo determinato
520.005.00031	straordinari comparto sanitario a tempo indeterminato
520.005.00032	straordinari comparto sanitario a tempo determinato
520.005.00041	incentivazione produttività comparto sanitario a tempo indeterminato
520.005.00042	incentivazione produttività comparto sanitario a tempo determinato
520.025.00003	stipendi ed altre competenze fisse comparto tecnico a tempo indeterminato
520.025.00004	stipendi ed altre competenze fisse comparto tecnico a tempo determinato
520.025.00013	indennità accessorie comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato
520.025.00014	indennità accessorie comparto ruolo tecnico a tempo determinato
520.025.00033	straordinari comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato
520.025.00034	straordinari comparto ruolo tecnico a tempo determinato
520.025.00043	incentivazione produttività comparto ruolo tecnico a tempo indeterminato
520.025.00044	incentivazione produttività comparto ruolo tecnico a tempo determinato
520.035.00003	stipendi ed altre competenze fisse comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato
520.035.00004	stipendi ed altre competenze fisse comparto ruolo amministrativo a tempo determinato
520.035.00013	indennità accessorie comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato
520.035.00014	indennità accessorie comparto ruolo amministrativo a tempo determinato
520.035.00033	straordinari comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato
520.035.00034	straordinari comparto ruolo amministrativo a tempo determinato
520.035.00043	incentivazione produttività comparto ruolo amministrativo a tempo indeterminato
520.035.00044	incentivazione produttività comparto ruolo amministrativo 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 Manganaro)