



**Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di accordo aziendale
per il personale del Comparto, sulle modalità di utilizzo dei residui dei fondi ex
artt. 80 e 81 del CCNL2016/2018, relativi all'anno 2020,**

sottoscritto il 9/11/2021

(art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs.165/2001)

Relazione Tecnico-Finanziaria

MODULO I – La costituzione del Fondo oggetto contrattazione integrativa/Quantificazione risorse disponibili.

SEZIONE I: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	FONDO ART. 80 - FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI	
	Risorse ex Fondo per compensi lavoro straordinario e per remunerazioni di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.312.317,16 €
INCREMENTO FONDO DISAGIO PERSONALE AFFERITO EX ATS DAL 01/01/2018	691,00 €	
Risorse destinate a fondo fasce in applicazione del CCIA 29/03/2018	- 650.000,00 €	
TOTALE ex Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo e danno ai sensi del C.C.I.A. del 29/03/2018		5.663.008,16 €
Valore comune ex indennità qualif. Prof.le (Impegnato 2018)	2.390.000,00 €	
Indennità professionale specifica (Impegnato 2018)	820.000,00 €	
Indennità coordinamento (Impegnato 2018)	250.000,00 €	
Posizioni organizzative (Impegnato 2018)	308.500,00 €	
TOTALE ex Fondo per il finanziamento del valore comune delle ex indennità professionale e dell'indennità professionale specifica ai sensi del C.C.I.A. del 29/03/2018		3.768.500,00 €
TOTALE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI AL 30/12/2018		9.431.508,16 €
INCREMENTI STABILI:		
- ART. 80, C. 3, LETT. A): €91,00 PER N. DIP. AL 31/12/2015 (N. 3204 x € 91,00) - DECORRENZA 31/12/2018 A VALERE DAL 2019	291.564,00 €	
- RISORSE PREVISTE DALL'ART. 39, C.A, LETT. B) E D) E C. 8 DEL CCNL 7/04/1999	€	
- R.I.A. PERSONALE CESSATO ANNO 2018 (QUOTA INTERA IN RAGIONE D'ANNO)	64.482,34 €	
INCREMENTI VARIABILI:		
- RISORSE TRASFERITE DAL FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81, c. 6, lett. d))	- €	
TOTALE INCREMENTI AL 31/12/2018		356.046,34 €
TOTALE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI AL 01/01/2019		€ 9.787.554,50
- DECREMENTO R.I.A. [art. 80, c. 5 (art. 23, c.2, D.Lgs 75/2017)] - Dimessi anno 2018 - Annualità intera	- 64.482,34 €	
TOTALE DECREMENTI AL 01/01/2019		- 64.482,34 €
TOTALE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI AL 01/01/2019		9.723.072,16 €
FONDO ART. 81 - FONDO PREMIALITA' E FASCE		
Risorse ex Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali	4.576.260,67 €	
INCREMENTO FONDO PRODUTTIVITA' PERSONALE AFFERITO EX ATS DAL 01/01/2018	2.650,47 €	
Risorse destinate a fondo fasce in applicazione del CCIA 29/03/2018	650.000,00 €	
TOTALE ex Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi della qualità delle prestazioni individuali ai sensi del C.C.I.A. del 29/03/2018		5.228.911,14 €
Fasce retributive (Impegnato 2018)	6.903.714,75 €	
Assegni ad personam (Impegnato 2018)	778,00 €	
Altre risorse a disposizione nel Fondo	- €	
INCREMENTO FONDO FASCE ATS PERSONALE AFFERITO 01/01/2018	4.719,63 €	
- INCREMENTO DEL VALORE FASCE IN RAGIONE D'ANNO (art. 76)	304.000,00 €	
TOTALE ex Fondo per il finanziamento delle fasce retributive ai sensi del C.C.I.A. del 29/03/2018		7.213.212,38 €
TOTALE FONDO PREMIALITA' E FASCE ALL'01/01/2018		12.442.123,52 €
INCREMENTI STABILI:		
- INCREMENTO DEL VALORE FASCE ANNO 2019 (GEN-APR) (art. 76)	64.928,00 €	
- RISORSE PREVISTE DALL'ART. 39, C.A, LETT. B) E D) E C. 8 DEL CCNL 7/04/1999	- €	
INCREMENTI VARIABILI:		
- RISORSE NON CONSOLIDATE REGIONALI PREVISTE DALL'ART. 38, C.4, LETT. B) E C. 5 DEL CCNL 7/04/1999 € -	- €	
- RISORSE DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELL'ART. 43 DELLA L. 449/1997 € -	- €	
- DAI RISPARMI CONSEGUITI E CERTIFICATI AI SENSI DELL'ART. 16, C. 4, 5 E 6 DEL D.L. 6/07/2011, N. 98 € -	- €	
- RISORSE DERIVANTI DALL'ART. 113 D.LGS. 50/2016 E ART. 10, C. 4 E 12 DPCM DEL 27/03/2000 € -	- €	
- RISORSE TRASFERITE DAL FONDO PREMIALITA' E FASCE (art. 81, c. 6, lett. d)) -	- €	
- INCREMENTO R.I.A. - Mensilità risparmiate (Art. 81, c. 4, lett. e) - Dimessi nel corso dell'anno 2018	30.529,87 €	
TOTALE INCREMENTI AL 01/01/2019		95.457,87 €
TOTALE CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI		12.537.581,39 €
DECREMENTO R.I.A. [art. 81, c. 5 (art. 23, c.2, D.Lgs 75/2017)] - Dimessi nel corso dell'anno 2018	- 30.529,87 €	
TOTALE DECREMENTI AL 01/01/2019		- 30.529,87 €
TOTALE FONDO CONDIZIONI DI LAVORO E INCARICHI AL 01/01/2019		12.507.051,52 €



SEZIONE II: Risorse variabili	PARTE NON PERTINENTE
SEZIONE III: (eventuali) Decurtazioni del Fondo	PARTE NON PERTINENTE
SEZIONE IV: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	<p>I fondi per il personale del Comparto – anno 2020 - sono stati determinati con deliberazione n. 3010 del 23/12/2020:</p> <p>Fondo art. 80 – FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI: fondo anno € 9.431.508,16 incremento fondo art. 80 - comma 3 - lettera c) dall' 1/1/2019 € 291.564,00 totale fondo € 9.723.072,16</p> <p>Fondo art. 81 – FONDO PREMIALITA' E FASCE fondo € 12.507.051,52</p>
SEZIONE V: Risorse temporaneamente e allocate all'esterno del Fondo	<p>Nelle more della definizione delle modalità di recupero delle somme corrisposte al personale del Comparto della confluita A.O. San Carlo Borromeo, fatte salve eventuali sentenze della Corte dei Conti, si è provveduto ad accantonare rispetto all'erogazione dei residui € 58.333.</p> <p>Per il finanziamento straordinario COVID anno 2020: Art. 1 DL 18/2020 per il fondo condizioni di lavoro ed incarichi €. 1.074.254,00 Art. 5 LR 9/2020 e art. 2 – commi 6 e 10 - DL 34/2020 Fondo premialità e fasce (art. 81) €. 2.447.804,00 per un totale di €. 3.522.058,00</p>

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

SEZIONE I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	PARTE NON PERTINENTE
---	----------------------

87



SEZIONE II: Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	Residui disponibili dei fondi art. 80 e art. 81 CCNL 2016/2018 relativi all'anno 2020 e residui somme del fondo disagio per l'emergenza COVID.
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	

5



		FONDI 2020 COMPARTO	FONDI	SPESO	RESIDUI
F.DO ART. 80 - DISAGIO E INCARICHI		Straordinari		1.081.240	
		Straordinari Festivi		402.337	
		Straordinari in Rep.		39.153	
		Rep oltre 6		600	
		Ind. Notturna - Festiva		2.176.661	
		Ind. di Reperibilità		201.659	
		Indennità Rischio Radiologico		64.817	
		Ind. di Presenza e di Turno		1.109.551	
		Ind. Assistenza Domiciliare		40.649	
		Malattie Infettive		365.560	
		Terapie Intensive/Subintensive		518.953	
		Ind. SERT		47.772	
		TOTALE PARZIALE	6.737.262	6.048.951	688.311
		Ind. Qualità Professionale		2.373.526	
		Ind. Professionale Specifica		820.968	
		Coordinamento		196.524	
		Posizioni Organizzative		213.715	
		TOTALE PARZIALE	4.060.064	3.604.733	455.331
		TOTALE FONDO ART. 80	10.797.326	9.653.684	1.143.642
	F.DO ART. 81 - PREMIALITA' E FASCE		Produttività		3.970.416
		PROGETTO COMPARTO - SCELTA E REVOCA		6.120	
		TOTALE PARZIALE	4.578.911	3.976.536	602.375
		Fasce Retributive		7.074.524	
		Assegno Ad Personam		9.670	
		TOTALE PARZIALE	7.928.140	7.084.195	843.946
	TOTALE FONDO ART. 81	12.507.052	11.060.730	1.446.321	
			FONDI	SPESO	RESIDUI
				Decurtazione fondo	-58.833
	FONDI 2020	23.304.378	20.714.414	2.531.131	
	QUOTA RESIDUA DEI FONDI DA DISTRIBUIRE	23.304.378	20.714.414	2.531.131	
	N.B. L'importo di 23.304.378 è comprensivo di 1.074.254 consistente nelle quote aggiuntive sul Fondo art. 80 date dalla Regione per far fronte all'emergenza Covid				
SEZIONE V: Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	PARTE NON PERTINENTE				
SEZIONE VI: Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di	Verrà riconosciuta ai dipendenti complessivamente e sino alla somma di € 2.531.131,00 a titolo di saldo della produttività collettiva, in proporzione alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi raggiunti dal singolo dipendente e alla categoria di appartenenza, in relazione al servizio effettivamente reso, ed alla percentuale di del rapporto di lavoro nell'anno di riferimento – 2020, tramite le competenze stipendiali, in esito alla validazione finale degli obiettivi della				

21



carattere generale	performance da parte del N.V.P.
--------------------	---------------------------------

MODULO III – 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	<p>L'art. 23 del D.Lgs 75/2017 stabilisce che dall' 1/1/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna amministrazione pubblica di cui all'art. 1 – comma 2 – del D.Lgs 165/01, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.</p> <p>Per quanto sopra, si ricorda che il CCNL per il personale del Comparto è stato firmato il 21/5/2018 e prevede le modalità di costituzione dei fondi, anche diversamente denominati rispetto ai precedenti contratti vigenti per il Comparto, e l'incremento degli stessi.</p> <p>La quantificazione delle risorse stabili e variabili del fondo di cui all'art. 80 e art. 81 rispetta quanto stabilito nell'art. 23 – comma 2 – DLgs 75/2017.</p> <p>Per la costituzione dei fondi anno 2020 è stato preso come valore base dei fondi contrattuali per il Comparto, quanto già determinato con deliberazione n. 1853 del 27/11/2018, relativa alla determinazione di fondi per il personale del Comparto in applicazione al CCNL 21/5/2018</p>
---	---

MODULO IV – 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.	<p>La SC Risorse Umane predispose ad ogni inizio esercizio deliberazione per il rilascio di autorizzazioni di spesa nei limiti fissati dal Bilancio Preventivo approvato da Regione. Tali autorizzazioni sono rilasciate per tipologia di costi (prevedono i costi delle varie tipologie di indennità da pagare nel corso dell'esercizio) e costituiscono limite invalicabile del livello dei costi sostenibili nell'esercizio di competenza, ivi comprese eventuali integrazioni derivanti da assestamenti di Bilancio preventivamente autorizzati da Regione.</p> <p>I fondi costituiti sono contabilizzati nei relativi costi di competenza e allocati nei conti economici e si è provveduto a quadrare la contabilità generale ed il modello A predisposto dalla SC Risorse Umane</p>
--	---



SEZIONE II: Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato	La S.C. Economico Finanziaria verifica con la S.C. Risorse Umane e contabilizza ad ogni fine esercizio, in occasione della redazione del Bilancio Consuntivo, i residui costi del personale dipendente ancora da sostenere contabilizzandone anche i debiti verso personale dipendente. I fondi del personale del Comparto non risultavano completamente pagati.
SEZIONE III: Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	La S.C. Economico Finanziaria prevede in sede di Bilancio Preventivo attraverso la rilevazione dei Flussi di Cassa il fabbisogno finanziario. Detti flussi sono aggiornati e rendicontati alla Regione su base trimestrale. La stessa S.C. effettua monitoraggi mensili al fine della verifica e riserva della liquidità necessaria al pagamento delle somme dovute.

Milano, 26 novembre 2021

Il Direttore S.C. Risorse Umane

Avv. Vincenzo Centola

Il Direttore del S.C. Economico Finanziaria

Dr. Gaetano Genovese