Sistema Socio Sanitario
Regione Lombardia
ASST Santi Paolo e Carlo
S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane

Relazione tecnico finanziaria di accompagnamento all'accordo integrativo aziendale, sottoscritto con le OO.SS. della Dirigenza Area Funzioni Locali in data 10.02.2025, sulle modalità di utilizzo dei residui fondi contrattuali ex artt. 90 e 91 CCNL 2016-2018, per l'anno 2023.

Relazione Tecnico-Finanziaria

(art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs.165/2001 e circolare n°25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze)

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

SEZIONE I: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDI DIRIGENZA AREA SANITA' ANNO 2023

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 90 Retribuzione di posizione - CCNL 17/12/2020	486.482
Art. 91 Retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori - CCNL 17/12/2020	111.450
AMMONTARE CONSOLIDATO	**597.932**

SEZIONE II: Risorse variabili

FONDI DIRIGENZA AREA SANITA' ANNO 2023

DESCRIZIONE	IMPORTO
Art. 90 Retribuzione di posizione - CCNL 17/12/2020 - Incremento variabile ai sensi dell'Ex art. 11 DL 35/2019	52.533
Art. 91 Retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori - CCNL 17/12/2020 - Incremento variabile ai sensi dell'Ex art. 11 DL 35/2019	10.120
TOTALE RISORSE INCREMENTALI	**62.653**

SEZIONE III: (eventuali) Decurtazioni del Fondo	PARTE NON PERTINENTE
SEZIONE IV: Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	I fondi contrattuali anno 2023 della dirigenza dell'Area Funzioni Locali sono stati costituiti definitivamente con la deliberazione n. 1013 del 07.06.2024 e certificati dal Collegio Sindacale con verbale n. 34 del 15.11.2024.
SEZIONE V: Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	PARTE NON PERTINENTE

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
SEZIONE II: Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	Di seguito le destinazioni specificatamente regolate nell'accordo integrativo aziendale. I residui sui fondi contrattuali artt. 90 e 91 CCNL 17/12/2020 per l'annualità 2023 ammontano complessivamente a 77.920 euro così suddivisi:

<table>
<tr>
<td></td>
<td>
FONDI DIRIGENZA AREA SANITA' ANNO 2023
<table>
<tr><th>DESCRIZIONE</th><th>VALORE FONDI</th><th>UTILIZZO</th><th>RESIDUO</th></tr>
<tr><td>Art. 90 Retribuzione di posizione - CCNL 17/12/2020</td><td>539.015</td><td>465.159</td><td>73.856</td></tr>
<tr><td>Art. 91 Retribuzione di risultato ed altri trattamenti accessori - CCNL 17/12/2020</td><td>121.570</td><td>117.506</td><td>4.064</td></tr>
<tr><td>TOTALE COMPLESSIVO</td><td>660.585</td><td>582.665</td><td>77.920</td></tr>
</table>
L'accordo, oltre ad illustrare in maniera analitica l'utilizzo dei fondi di cui trattasi, prende atto che con le competenze stipendiali del mese di giugno 2024 è stata liquidata la retribuzione di risultato con i criteri previsti nell'accordo sottoscritto in data 12.01.2023 per l'anno 2022.

Quest'ultimo prevede la suddivisione del fondo di risultato in due parti destinando l'80% alla performance organizzativa e il 20% alla performance individuale, nonché va a disciplinare le modalità di utilizzo delle risorse disponibili.
All'interno dello stesso è stata prevista la quota aggiuntiva del premio individuale stanziata all'interno della somma stanziata per performance individuale prevedendone l'attribuzione a n. 3 dipendenti (pari al 10% della dotazione organica) che hanno conseguito le valutazioni più elevate pari o superiore al 95%.

L'ipotesi di accordo al vaglio, inoltre, prevede la liquidazione della quota disponibile derivante dalla sommatoria dei residui artt. 90 e 91 di competenza 2023 come ulteriore quota di retribuzione di risultato, proporzionalmente alla percentuale di raggiungimento degli obiettivi del singolo Dirigente certificati dal Nucleo di Valutazione Aziendale e con i medesimi criteri applicati per il riconoscimento della retribuzione di risultato nella annualità di riferimento.

La Relazione della Performance anno 2023 è stata validata dal Nucleo di Valutazione, ai sensi dell'articolo 10 del D. Lgs. n°150/2009, con verbale n° 8 del 24.06.2024.
</td>
</tr>
<tr>
<td>SEZIONE III: (eventuali) Destinazioni ancora da regolare</td>
<td>A seguito delle verifiche effettuate con la SC Affari Generali e Legali, è stato comunicato alla SC Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane che non vi sono in atto contenziosi che possono gravare sui fondi contrattuali oggetto dell'ipotesi di accordo.

Pertanto, le quote residuali dei fondi contrattuali anno 2023 che verranno distribuite come ulteriore quota di retribuzione di risultato ammontano a 77.920 euro.</td>
</tr>
<tr>
<td>SEZIONE IV: Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la</td>
<td>PARTE NON PERTINENTE</td>
</tr>
</table>

contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	
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 carattere generale	PARTE NON PERTINENTE

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	L'art. 23 comma 2 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. La quantificazione delle risorse stabili e variabili del fondo di cui agli artt. 90 e 91 rispetta quanto stabilito nell'art. 23 – comma 2 – D.lgs. 75/2017.

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	La S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane gestisce le proprie autorizzazioni di spesa rilasciate nei limiti fissati dal Bilancio Preventivo approvato da Regione.

contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.	Tali autorizzazioni vengono emesse 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. I fondi sono contabilizzati nei relativi costi di competenza ed alloccati nei rispettivi conti economici. Si è provveduto, inoltre, a quadrare la contabilità generale ed il modello A predisposto dalla S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane.
SEZIONE II: Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato	La S.C. Bilanci Programmazione Finanziaria Contabilità e Rendicontazione verifica con la S.C. Gestione e Sviluppo delle 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.
SEZIONE III: Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	La S.C. Bilanci Programmazione Finanziaria Contabilità e Rendicontazione contabilizza il costo del personale dell'esercizio in sede di Bilancio Preventivo secondo le indicazioni regionali. La stessa S.C. effettua monitoraggi mensili al fine della verifica e riserva della liquidità necessaria al pagamento delle somme dovute.

Milano, 10/02/2025

Il Direttore
S.C. Bilanci programmazione finanziaria
contabilità e rendicontazione
Dott. Gaetano Genovese

Il Direttore Amministrativo
Dott.sa Giuliana Bensa

L'addetto all'istruttoria Stefano Palumbo - Settore Economico