Relazione tecnico finanziaria di accompagnamento al Contratto Collettivo Integrativo Aziendale, per la Dirigenza Area Sanità, sottoscritto in data 03 aprile 2023.

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

Relazione Tecnico-Finanziaria

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

<table>
<tr><td>SEZIONE I:
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</td><td>
<table>
<tr><th>Descrizione fondo</th><th>Importo</th></tr>
<tr><td>Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 94 - CCNL 19/12/2019</td><td>11.516.402,00 €</td></tr>
<tr><td>Fondo per la retribuzione di risultato - art.95 - CCNL 19/12/2019</td><td>1.679.156,00 €</td></tr>
<tr><td>Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art.96 - CCNL 19/12/2019</td><td>1.815.358,00 €</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>SEZIONE II:
Risorse variabili</td><td>PARTE NON PERTINENTE</td></tr>
<tr><td>SEZIONE III:
(eventuali) Decurtazioni del Fondo</td><td>PARTE NON PERTINENTE</td></tr>
<tr><td>SEZIONE IV:
Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione</td><td>I fondi anno 2022 dell'Area Sanità sono stati costituiti provvisoriamente con la deliberazione n. 2066 del 26.08.2022 e certificati dal Collegio Sindacale con verbale n. 2 del 29.09.2022.
Tali fondi verranno definitivamente quantificati in sede di Bilancio Consuntivo 2022 e potranno essere oggetto di variazioni esclusivamente in incremento.</td></tr>
</table>

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'ipotesi di CCIA: **Fondo per la retribuzione degli incarichi – art.94** Con riferimento all'art. 6.2 *Sistema di Graduazione* è stata definita la nuova graduazione degli incarichi con il seguente impatto economico:

TIPOLOGIA INCARICO		VALORE PER 13 MENSILITA'		TOTALE
		PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	
STRUTTURA COMPLESSA	AREA CHIRURGICA	18.000,00	10.877,03	28.877,03
	AREA MEDICA, DIRIGENZA SANITARIA, PROFESSIONI SANITARIE	17.000,00	10.355,38	27.355,38
	AREA TERRITORIALE	16.000,00	10.604,76	26.604,76
STRUTTURA SEMPLICE DIPARTIMENTALE		12.500,00	4.076,00	16.576,00
STRUTTURA SEMPLICE		11.000,00	3.638,00	14.638,00
ALTISSIMA PROFESSIONALITA'	A VALENZA DIPARTIMENTALE	12.500,00	-	12.500,00
	ARTICOLAZIONE DI SC	11.000,00	500,00	11.500,00
ALTA SPECIALIZZAZIONE 2		6.500,00	4.500,00	11.000,00
ALTA SPECIALIZZAZIONE 1		6.500,00	169,00	6.669,00
INCARICO PROFESSIONALE, DI CONSULENZA, DI STUDIO E DI RICERCA		5.500,00	-	5.500,00
INCARICO DI BASE		1.500,00	-	1.500,00

Tale graduazione è stata necessaria anche in considerazione della riconduzione in un unico CCNL di tutto il personale dirigente medico, sanitario non medico e delle

professioni sanitarie.
Di seguito la verifica della compatibilità economica al netto delle risorse annualmente impegnate (sulla base del personale in servizio alla data del 31/01/2023):

Ammontare fondo per la retribuzione degli incarichi art.94	**11.516.402,00 €**
Somme impegnate sulla base del perosnale in servizio alla data del 31/01/2023 (indennità parte fissa, parte variabile, specificità medica…)	**11.426.402,68 €**

Fondo per la retribuzione di risultato – art. 95
Ai sensi delle disposizioni legislative e contrattuali è stata definita la modalità di distribuzione della retribuzione di risultato come segue:

Fondo provvisiorio 2022	**1.679.156,00 €**	
Performance organizzativa	**1.343.324,80 €**	di cui Differenziazione premio
Performance individuale	**335.831,20 €**	**100.749,36 €**

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	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. 94-95-96 rispetta quanto stabilito nell'art. 23 – comma 2 – D.lgs. 75/2017. I fondi dell'Area Sanità per l'anno 2022 sono stati costituiti provvisoriamente con la deliberazione n. 2066 del 26.08.2022 e sono stati certificati dal Collegio Sindacale con verbale n. 2 del 29.09.2022. Tali fondi verranno definitivamente quantificati in sede di Bilancio Consuntivo 2022 e potranno essere oggetto di variazioni esclusivamente in incremento.

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 programmatoria della gestione.	La S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane predispone 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. I fondi sono contabilizzati nei relativi costi di competenza e alloccati nei conti economici e si è provveduto 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	La S.C. Bilanci Programmazione Finanziaria Contabilità e Rendicontazione verifica con la S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane e contabilizza ad ogni

dell'anno precedente risulta rispettato	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 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, 03 aprile 2023

Il Direttore S.C. Gestione e Sviluppo Risorse Umane

Avv. Vincenzo Centola

Firmato da:
VINCENZO CENTOLA
Codice fiscale: CNTVCN68R07E326R
Organizzazione: NON PRESENTE
Valido da: 22-02-2022 12:02:24 a: 22-02-2025 02:00:00
Certificato emesso da: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3, InfoCert S.p.A., IT
Riferimento temporale 'SigningTime': 03-04-2023 14:18:50
Approvo il documento

Il Direttore del S.C. Bilanci Programmazione Finanziaria Contabilità e Rendicontazione

Dr. Gaetano Genovese

Firmato da:
GAETANO GIUSEPPE GENOVESE
Codice fiscale: GNVGNG62R11G288E
Valido da: 17-01-2023 11:22:19 a: 17-01-2026 02:00:00
Certificato emesso da: InfoCert Qualified Electronic Signature CA 3, InfoCert S.p.A., IT
Riferimento temporale 'SigningTime': 03-04-2023 14:50:50
Approvo il documento

L'addetto all'istruttoria Stefano Palumbo - Settore Economico