



Ipotesi Contratto Integrativo Aziendale con le Rappresentanze Sindacali dell'Area Sanità in tema di Fondo per la retribuzione di risultato - Anno 2024

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

I fondi contrattuali provvisori anno 2024 sono stati formalizzati con deliberazione nr. 460 del 29.08.2024. Detti fondi sono stati quantificati ai sensi delle disposizioni normative di riferimento (art. 23, comma 2, decreto legislativo 75/2017 e art. 71, comma 1, Legge n. 133/2008) e contrattuali vigenti. I fondi stessi sono stati altresì incrementati a seguito dell'assegnazione a questa ASST del personale del Dipartimento Cure Primarie avvenuta con Decreto Direzione Generale Welfare Regione Lombardia nr. 20893 del 29.12.2023. Gli stessi fondi verranno puntualmente quantificati in sede di loro determinazione definitiva entro il termine ultimo dell'approvazione del bilancio consuntivo 2024. La consistenza del fondo per la retribuzione di risultato per detta annualità ammonta, quindi, provvisoriamente ad € 1.676.901,00.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Ammontare consolidato al 31.12.2019	€ 1.421.757,00
Incremento art. 95 comma 3 - lettera A CCNL 19.12.2019	€ 113.426,00
Incremento art. 74 comma 2 - lettera A CCNL 23.01.2024	€ 73.078,00
Incremento trattamento economico accessorio del personale da assumere per le "terapie intensive" (risorse art. 2 commi 1 e 7 DL 34/2020, convertito con legge 77/2020)	€ 2.659,00
Assegnazione risorse Dipartimento Cure Primarie (Decreto Direzione Generale Welfare Regione Lombardia nr. 20893 del 29/12/2023)	€ 2.529,00
	€ 1.613.449,00

Sezione II – Risorse variabili

Incremento art. 74 comma 3 – lettera B CCNL 23.01.2024	€ 67.420,00
Ria dirigenti cessati nel corso del 2023 – art 95 comma 4 lett. a) CCNL 19.12.2019	€ 17.160,00
	€ 84.580,00

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Decurtazione per posti ricoperti da personale universitario (c.d. Legge De Maria)	€ - 3.968,00
Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, del Decreto Legislativo 75/2017	€ - 17.160,00
	€ - 21.128,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>	€ 1.609.481,00
<u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>	€ 67.420,00
<u>Totale risorse sottoposte a certificazione</u>	€ 1.676.901,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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.*

Le destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa attengono alle indennità spettanti ai titolari di incarico di sostituzione che ai sensi dell'art. 95 comma 7 CCNL 19.12.2019 sono poste a carico del fondo per la retribuzione di risultato. Tale importo per l'anno 2024 è stimato in € 45.000,00.

Sezione II – *Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo.*

L'accordo integrativo specifica che l'intero fondo di cui al Modulo I – sezione I, decurtato della quota da destinare alle indennità di sostituzione di cui alla sezione precedente ed eventualmente di una quota (massimo 5% del fondo) destinata alla realizzazione di progetti strategici (di cui al punto successivo) è destinato alla retribuzione di risultato. Detta somma, è provvisoriamente stimata in € 1.631.901,00.

Sezione III – *Eventuali destinazioni ancora da regolare.*

Le somme ancora da regolare con specifici accordi ammontano ad € 0,00.

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

- a. *Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo: € 45.000,00*
- b. *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo: € 1.631.901,00*
- c. *Totale eventuali destinazioni ancora da regolare: 0,00*
- d. *Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione: € 1.676.901,00*

Sezione V – *Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo.*

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione VI – *Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.*

- a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

L'applicazione dell'intesa trova la necessaria disponibilità all'interno dello specifico fondo, come dimostrato nella precedente Sezione IV.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

Si attesta che nel presente accordo viene rispettato il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici in quanto l'erogazione delle quote incentivanti per l'anno 2024 terrà conto, rispetto agli obiettivi assegnati, della percentuale di raggiungimento degli obiettivi delle articolazioni organizzative autonome nonché della valutazione della performance individuale.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa (anno 2024):

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.609.481,00
Totale risorse variabili	€ 67.420,00
Totale fondo 2023	€ 1.676.901,00

Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (anno 2023):

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.606.852,00
Totale risorse variabili	€ 170.322,00
Totale fondo 2022	€ 1.777.174,00

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.*

Considerato che l'ASST Ovest Milanese non utilizza strumenti di contabilità finanziaria ma di contabilità economico-patrimoniale, non si può far riferimento ai capitoli di bilancio bensì ai conti di costo del bilancio d'esercizio. Le somme relative alle risorse non disponibili alla contrattazione integrativa sono imputate nei relativi conti di costo al momento della loro erogazione e comunque secondo il principio della competenza economica. Ogni anno in sede di chiusura del bilancio d'esercizio le rilevazioni della contabilità sono poste o confronto con i dati dei fondi contrattuali e, sulla base delle risultanze della verifica, si procede alla rilevazione a costo di quanto non erogato dei fondi di competenza dell'esercizio e alla determinazione del debito da riportare all'esercizio successivo.

Sezione II – *Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.*

Il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato.

Sezione III – *Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.*

Si conferma la disponibilità finanziaria alla copertura delle diverse voci di destinazione dei fondi contrattuali sottoposte a certificazione.

Legnano, 12 3 GEN. 2025

Il Direttore
SC Gestione e Sviluppo Risorse Umane
Dott. Andrea Colombo

