



## Accordo decentrato con la RSU e le OO.SS. del comparto in tema di Progressioni orizzontali – Anno 2022

### **RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

#### Modulo 1

#### La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

I fondi contrattuali provvisori anno 2022 sono stati formalizzati con deliberazione nr. 225 del 31.05.2022. 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. Detti fondi verranno puntualmente quantificati in sede di loro determinazione definitiva al termine dell'esercizio 2022. La consistenza del fondo Premialità e fasce per detta annualità ammonta provvisoriamente ad € 14.109.296,00.

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

Ammontare consolidato al 31.12.2017	€ 13.256.852,00
Incrementi art. 81 comma 3 CCNL 21.05.2018	€ 448.082,00
Incremento di cui art. 81 comma 6 CCNL 21.05.2018	<u>€ 162.188,00</u>
	€ 13.867.122,00

#### Sezione II – Risorse variabili

Ria personale cessato nel corso del 2021 – art 81 comma 4 CCNL 21.05.2018	€ 22.709,00
Incremento trattamento economico accessorio del personale da assumere per le “terapie intensive” (risorse art. 2 commi 1 e 7 del DL 34/2020, convertito con legge 77/2020)- ammontare provvisorio.	€ 88.454,00
Incremento trattamento economico accessorio del personale da assumere come infermiere di famiglia/comunità (risorse art.1 commi 5 del DL 34/2020, convertito con legge 77/2020) - ammontare provvisorio.	<u>€ 315.908,00</u>
	€ 427.071,00

#### Sezione III – Decurtazioni del fondo

Decurtazione di cui all'art. 23, comma 2, del Decreto Legislativo 75/2017	€ - 184.897,00
(di cui € 162.188,00 per incremento art. 81 comma 6 CCNL 21.05.2018	
ed € 22.709,00 per incremento art. 81 comma 4 CCNL 21.05.2018)	

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

<u>Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione</u>	€ 13.704.934,00
<u>Totale risorse variabili sottoposto a certificazione</u>	<u>€ 404.362,00</u>
<u>Totale risorse sottoposte a certificazione</u>	€ 14.109.296,00

#### 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 somme destinate al pagamento delle fasce di cui già beneficia il personale in servizio il cui importo, per l'anno 2022, è stimato in € 9.022.929,00. Non è disponibile, altresì, l'importo di € 3.972.011,00 in quanto già impegnato con precedente accordo integrativo relativo alla produttività collettiva. Infine vengono considerati indisponibili gli importi di € 88.454,00 e di € 315.908,00 per le motivazioni esplicitate al successivo modulo IV – sezione II.

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

Si riferiscono alle risorse di detto fondo specificatamente destinate alle progressioni orizzontali. Esse si riferiscono alle risorse resosi disponibili a seguito della cessazione di dipendenti titolari di fasce retributive ed ammontano ad € 709.994,00.

**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:* **€ 13.399.302,00**
- b. *Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo:* **709.994,00**
- c. *Totale eventuali destinazioni ancora da regolare:* **0,00**
- d. *Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione:* **€ 14.109.296,00**

**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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):

Si attesta il rispetto del principio della selettività delle progressioni orizzontali in quanto basata su criteri diversi quali:

- non aver avuto comminate, nei due anni precedenti, sanzioni disciplinari, eccezion fatta per il rimprovero verbale, scritto e multa di importo fino a 4 ore della retribuzione;
- anzianità di servizio;
- valutazione anno precedente;
- rispetto del principio della "quota limitata" (vale a dire non oltre il 50% degli aventi diritto) per il riconoscimento delle progressioni.

### 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 2022):

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	13.704.934,00
Totale risorse variabili	€	<u>404.362,00</u>
Totale fondo 2022	€	14.109.296,00

##### Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (anno 2021):

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€	13.704.934,00
Totale risorse variabili	€	<u>38.008,00</u>
Totale fondo 2021	€	13.742.942,00

### 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 programmatoria 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 relativo alle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità dell'anno precedente risulta rispettato. Le risorse variabili riferite all'incremento del trattamento economico accessorio del personale da destinare alle "terapie intensive" (risorse art. 2 commi 1 e 7 del DL 34/2020, convertito con legge 77/2020) e agli infermieri di famiglia/comunità (risorse art.1 commi 5 del DL 34/2020, convertito con legge 77/2020) sono state quantificate moltiplicando il numero di unità stimate in incremento nell'anno 2022 per la risultante del rapporto tra fondo contrattazione integrativa anno 2018 e personale in servizio al 31.12.2018. Detti incrementi, in attuazione del parere MEF –prot. 179877 del 01.09.2020 – verranno puntualmente quantificati a fine esercizio 2022 in sede di determinazione definitiva dei fondi stessi a seguito della reale quantificazione del personale in incremento.

**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, 6 luglio 2022

Il Responsabile f.f.  
UOC Gestione Risorse Umane  
f.to Dott. Andrea Colombo