

Relazione illustrativa
Area DIRIGENZA AREA SANITA'
ANNO 2023

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In data 23/01/2024 è stato siglato il CCNL relativo al triennio 2019-2021 che ha previsto degli incrementi relativi all'anno 2022. In particolare il contratto ha sancito i seguenti incrementi:

Fondo retribuzione incarichi art. 72:

- Incremento pari ad € 1.109,31 per dirigente in servizio al 31/12/2018

Fondo condizioni di lavoro art. 73:

- Incremento pari d € 184,46 per dirigente al 31/12/2018 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 – nella misura del 50%
- Incremento pari ad € 136,56 per dirigente in servizio al 31/12/2018 n - art. 73 CCNL 19-21

Fondo retribuzione di risultato art. 74:

- Incremento pari d € 184,46 per dirigente al 31/12/2018 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 – nella misura del 50%
- Incremento pari ad € 99,97 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - art. 74 CCNL 19-21

Per la determinazione del personale in servizio, delle quote storiche e degli incrementi contrattuali previsti si è fatto riferimento a quanto indicato nella nota ARES protocollo n. PG/2023/0039545 del 30/05/2023.

Per tale annualità viene data applicazione a quanto disposto dall'art. 11 del DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019 il quale prevede che i fondi per la contrattazione integrativa devono essere adeguati per mantenere invariata la quota media pro capite dei fondi rispetto a quanto determinato in relazione al personale in servizio tra il 31/12/2018 ed il numero di dipendenti equivalenti anno 2023. Tenuto conto di quanto riportato nello schema che segue si è provveduto ad apportare variazioni ai fondi contrattuali:

numero dipendenti al 31.12.2018	numero dipendenti equivalenti inizio anno 2023	variazione
132	119	-13

Tenuto conto che vi non è stato un aumento della dotazione organica tra i presenti al 31/12/2018 ed il numero di cedolini equivalenti a teste erogati nell'anno 2023, i fondi sono stati determinati al fine del rispetto delle disposizioni di cui alla circolare n. 179877/2020 del MEF.

Nell'anno 2023, in applicazione della nota di cui sopra, i fondi sono stati integrati delle quote relative al personale transitato successivamente in ASL da ARES.

I fondi per la retribuzione degli incarichi ex art. 72 e per le particolari condizioni di lavoro ex art. 73 del CCNL 24/01/2024 sono stati integrati delle risorse di cui ai commi 435 e 435 bis dell'art. 1 della legge n. 205/2017 secondo gli importi e le modalità indicate dalla RAS con DGR n. 46/42 del 23/12/2023.

Tenuto conto che ad oggi non sono stati siglati i CCNL dell'area in oggetto relativi al triennio 2022-2024 i fondi come determinati dalla deliberazione in oggetto potranno subire variazioni rispetto alle eventuali previsioni contrattuali.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi consuntivi relativi all'area della dirigenza dell'area sanità per l'anno 2023 risultano i seguenti:

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	2.706.823,71
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	92.989,51
Totale fondo iniziale anno 2022	2.799.813,22
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	21.210,71
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	2.566.495,45
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	2.799.813,22
Fondo iniziale anno 2023	2.799.813,22
Incremento pari ad € 1.109,31 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - pari a n. 132 - art. 72 CCNL 19-21	146.428,92
Incremento applicazione art. 1 comma 435bis L. n. 205/17 - in deroga al limite di cui al comma 2 art. 23 DLgs. n. 75/2017 - DGR 46/42 del 22/12/2023	0,00
Trasferimento risorse dal fondo di risultato art. 94 c 6 (pari al 30%)	
Totale fondo al 31/12/2023	2.946.242,14

Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	596.933,59
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	6.824,50
Totale fondo iniziale anno 2022	603.758,09
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	4.573,92
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	553.444,92
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	603.758,09
Applicazione comma 435 art. 1 Legge 205/2017 - art. 72 c. 2 lett. B) CCNL 2019-2021 - DGR 46/42 del 22/12/2023	25.539,86
Incremento pari ad € 136,56 per dirigente in servizio al 31/12/2021 pari a n. 132 - art. 73 CCNL 19-21	18.025,92
Finanziamento indennità PS - art. 1 c. 293 L. 234/2021 - art. 73 co. 2 lett. B) CCNL 2019-2021 - da non storicizzare	4.817,77
Incremento 184,46 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - comma 604 art. 1 L. 234/2021 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 da ripartire con il fondo del disagio - 50%	12.174,36
Totale fondo al 31/12/2023	664.316,00

Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024

ANNO 2023	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	193.162,79
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	11.415,48
Totale fondo iniziale anno 2022	204.578,27
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	1.549,84
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	187.530,08
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	204.578,27
Fondo iniziale anno 2023	204.578,27
Incremento pari ad € 99,97 per dirigente in servizio al 31/12/2018 pari a n. 132 - art. 74 CCNL 19-21	13.196,04
Incremento 184,46 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - comma 604 art. 1 L 234/2021 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 da ripartire con il fondo del disagio - 50%	12.174,36
Trasferimento risorse al fondo di posizione art. 94 c 6 (pari al 30%)	
Totale fondo al 31/12/2023	229.948,67

Sezione II - Risorse variabili

Non sono previste eventuali risorse variabili per l'anno 2023.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2023 decurtazioni del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024	2.946.242,14
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024	664.316,00
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024	229.948,67
TOTALE RISORSE ANNO 2023	3.840.506,81

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024	2.946.242,14
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024	664.316,00
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024	229.948,67
TOTALE RISORSE ANNO 2023	3.840.506,81

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

Il Direttore SSD Personale

Dr. Franco Ignazio Carta



Il Direttore Amministrativo

Dr.ssa Tiziana Passetti



Il Direttore Generale

Dr. Andrea Marras



Modulo IV

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi 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 dei Fondi nella fase programmatica della gestione

La verifica del rispetto dei limiti di spesa viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa presente è individuata una apposita voce stipendiale. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell'ente consentendo il controllo mensile della spesa.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei Fondi dell'anno precedente risulta rispettato

Nella sezione IV del modulo I vengono indicate, fondo per fondo, le somme relative all'anno 2023, dalla cui analisi risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi 2022 rispetto ai Fondi 2016 ai sensi Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi

Tutte le somme relative ai fondi delle risorse decentrate trovano copertura nel bilancio dell'Azienda, con imputazione nei conti di spesa inerenti il pagamento degli stipendi, secondo il ruolo di appartenenza dei dipendenti.

Le somme per oneri riflessi sono previste nel bilancio dell'Azienda, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

Il Direttore SC Bilancio

Dr.ssa Silvana Bragina Gusai



Il Direttore Amministrativo

Dr.ssa Tiziana Passetti



Il Direttore Generale

Dr. Andrea Marras



Relazione illustrativa
Area DIRIGENZA AREA SANITA'
ANNO 2024

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In data 23/01/2024 è stato siglato il CCNL relativo al triennio 2019-2021 che ha previsto degli incrementi relativi all'anno 2022. In particolare il contratto ha sancito i seguenti incrementi:

Fondo retribuzione incarichi art. 72:

- Incremento pari ad € 1.109,31 per dirigente in servizio al 31/12/2018

Fondo condizioni di lavoro art. 73:

- Incremento pari d € 184,46 per dirigente al 31/12/2018 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 – nella misura del 50%
- Incremento pari ad € 136,56 per dirigente in servizio al 31/12/2018 n - art. 73 CCNL 19-21

Fondo retribuzione di risultato art. 74:

- Incremento pari d € 184,46 per dirigente al 31/12/2018 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 – nella misura del 50%
- Incremento pari ad € 99,97 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - art. 74 CCNL 19-21

Per la determinazione del personale in servizio, delle quote storiche e degli incrementi contrattuali previsti si è fatto riferimento a quanto indicato nella nota ARES protocollo n. PG/2023/0039545 del 30/05/2023.

Per tale annualità viene data applicazione a quanto disposto dall'art. 11 del DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019 il quale prevede che i fondi per la contrattazione integrativa devono essere adeguati per mantenere invariata la quota media pro capite dei fondi rispetto a quanto determinato in relazione al personale in servizio tra il 31/12/2018 ed il numero di dipendenti equivalenti anno 2024. Tale verifica sarà possibile solo a consuntivo dell'annualità e pertanto nella determinazione iniziale del valore dei fondi si è tenuto conto del personale presente nell'anno 2023.

Nell'anno 2024, in applicazione della nota di cui sopra, i fondi sono stati integrati delle quote relative al personale transitato successivamente in ASL da ARES.

I fondi per la retribuzione degli incarichi ex art. 72 e per le particolari condizioni di lavoro ex art. 73 del CCNL 24/01/2024 sono stati integrati delle risorse di cui ai commi 435 e 435 bis dell'art. 1 della legge n. 205/2017 secondo gli importi e le modalità indicate dalla RAS con DGR n. 46/42 del 23/12/2023.

Tenuto conto che ad oggi non sono stati siglati i CCNL dell'area in oggetto relativi al triennio 2022-2024 i fondi come determinati dalla deliberazione in oggetto potranno subire variazioni rispetto alle eventuali previsioni contrattuali.

Stante tale quadro normativo di riferimento la determinazione dei fondi preventivi relativi all'area della dirigenza dell'area sanità per l'anno 2024 risultano i seguenti:

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024

ANNO 2024	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	2.706.823,71
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	101.443,10
Totale fondo iniziale anno 2022	2.808.266,81
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	21.274,75
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	2.574.244,58
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	2.808.266,81
Fondo iniziale anno 2023	2.808.266,81
Incremento pari ad € 1.109,31 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - pari a n. 132 - art. 72 CCNL 19-21	146.428,92
Incremento applicazione art. 1 comma 435bis L. n. 205/17 - in deroga al limite di cui al comma 2 art. 23 DLgs. n. 75/2017 - DGR 46/42 del 22/12/2023	0,00
Trasferimento risorse dal fondo di risultato art. 94 c 6 (pari al 30%)	
Totale fondo al 31/12/2024	2.954.695,73

* da verificare a consuntivo

Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024

ANNO 2024	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	596.933,59
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	7.444,91
Totale fondo iniziale anno 2022	604.378,50
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	4.578,63
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	554.013,63
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	604.378,50
Applicazione comma 435 art. 1 Legge 205/2017 - art. 72 c. 2 lett. B) CCNL 2019-2021 - DGR 46/42 del 22/12/2023	25.539,86
Incremento pari ad € 136,56 per dirigente in servizio al 31/12/2021 pari a n. 132 - art. 73 CCNL 19-21	18.025,92
Finanziamento indennità PS - art. 1 c. 293 L. 234/2021 - art. 73 co. 2 lett. B) CCNL 2019-2021 - da non storicizzare	4.817,77
Incremento 184,46 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - comma 604 art. 1 L. 234/2021 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 da ripartire con il fondo del disagio - 50%	12.174,36
Totale fondo al 31/12/2024	664.936,41

* da verificare a consuntivo

Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024

ANNO 2024	€uro
Totale fondo iniziale anno 2022 - Area sanità - DGR n. 29/10 del 2022	193.162,79
Incremento per personale transitato successivamente - 2023 - DTD n. 1395/2024	12.453,25
Totale fondo iniziale anno 2022	205.616,04
N. dirigenti presi a base di calcolo - n. 26 UOC - n. 17 UOS e n. 89 - ARES PG/2023/0039545	132,00
Media pro capite - determinata sulla base delle somme assegnate	1.557,70
N. dirigenti in servizio al 31/12/2023 - n. dirigenti	121,00 *
Riallineamento al valore medio - art. 11 DL n. 35/2019 convertito con L. n. 60/2019	188.481,37
Rispetto limite art. 23 comma 2 DLgs. 75/2017 al 31/12/2016	205.616,04
Fondo iniziale anno 2023	205.616,04
Incremento pari ad € 99,97 per dirigente in servizio al 31/12/2018 pari a n. 132 - art. 74 CCNL 19-21	13.196,04
Incremento 184,46 per dirigente in servizio al 31/12/2018 - comma 604 art. 1 L 234/2021 - art. 75 co. 4 CCNL 2019-2021 da ripartire con il fondo del disagio - 50%	12.174,36
Trasferimento risorse al fondo di posizione art. 94 c 6 (pari al 30%)	
Totale fondo al 31/12/2024	230.986,44

* da verificare a consuntivo

Sezione II - Risorse variabili

Non sono previste eventuali risorse variabili per l'anno 2024.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste nel fondo provvisorio dell'anno 2024 decurtazioni del fondo.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:

Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024	2.954.695,73
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024	664.936,41
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024	230.986,44
TOTALE RISORSE ANNO 2024	3.850.618,58

- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: Nessuna

- Totale Fondo sottoposto a certificazione

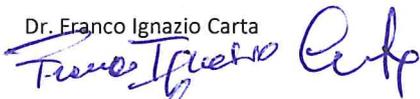
Fondo per la retribuzione degli incarichi - art. 72 CCNL 23.01.2024	2.954.695,73
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro - art. 73 CCNL 23.01.2024	664.936,41
Fondo per la retribuzione di risultato - art. 74 CCNL 23.01.2024	230.986,44
TOTALE RISORSE ANNO 2024	3.850.618,58

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa

Nessun destinazione esplicitamente quantificata per la presente relazione

Il Direttore SSD Personale

Dr. Franco Ignazio Carta



Il Direttore Amministrativo

Dr.ssa Tiziana Passetti



Il Direttore Generale

Dr. Andrea Marras



Modulo IV

Compatibilità economico finanziaria e modalità di copertura degli oneri dei fondi 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 dei Fondi nella fase programmatica della gestione

La verifica del rispetto dei limiti di spesa viene attuata attraverso il sistema contabile di gestione degli stipendi, in virtù del quale per ciascuna tipologia di risorsa presente è individuata una apposita voce stipendiale. Le voci così individuate, opportunamente aggregate, sono ribaltate sul bilancio dell'ente consentendo il controllo mensile della spesa.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei Fondi dell'anno precedente risulta rispettato

Nella sezione IV del modulo I vengono indicate, fondo per fondo, le somme relative all'anno 2023, dalla cui analisi risulta rispettato il limite di spesa dei Fondi 2024 rispetto ai Fondi 2016 ai sensi Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 art. 23 comma 2.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi

Tutte le somme relative ai fondi delle risorse decentrate trovano copertura nel bilancio dell'Azienda, con imputazione nei conti di spesa inerenti il pagamento degli stipendi, secondo il ruolo di appartenenza dei dipendenti.

Le somme per oneri riflessi sono previste nel bilancio dell'Azienda, nei rispettivi capitoli relativi alla spesa del personale.

Si certifica che non ci sono oneri senza copertura di bilancio.

Il Direttore SC Bilancio

Dr.ssa Silvana Biagina Gusai



Il Direttore Amministrativo

Dr.ssa Tiziana Passetti



Il Direttore Generale

Dr. Andrea Marras



