



**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA  
PRE-INTESA DEL 24/10/2023 SU:**

**ACCORDO DI PROROGA PER IL SOLO ANNO 2023 DEI CRITERI/MODALITA' DI UTILIZZO DEL FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO CORRELATA ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA E INDIVIDUALE DELLA DIRIGENZA AREA SANITA' DELLA A.S.S.T. DELLA FRANCIACORTA CONTENUTE NELL'ACCORDO INTEGRATIVO STIPULATO IN DATA 8.2.2021.**

La presente relazione Tecnico-Finanziaria è costituita da:

Modulo I – Costituzione del Fondo per la retribuzione di risultato anno 2023

Modulo II – Destinazione Fondo di Risultato anno 2023

Modulo III – n. 1 Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente.

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Firmato digitalmente dal Dirigente Responsabile  
S.C. Gestione e Sviluppo delle Risorse Umane  
Dott. Stefano Visconi



## CCNL TRIENNIO 2016-2018 DIRIGENZA SANITA' DEL 19 DICEMBRE 2019

## MODULO I

## COSTITUZIONE DEL FONDO ART. 95

## FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO

## AREA DELLA DIRIGENZA SANITA'

## BILANCIO AZIENDALE

## ANNO 2023

<b>SEZIONE I - RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>	<b>importi</b>	
<b>RISORSE STORICHE</b>		
<b>Art. 95 comma 2 lettere a) - b) - c)</b>		
<b>vedi tabelle rendicontate Prot. 1621 del 23.01.2020 a seguito            nota Regionale Prot. G1.2020.0001930 del 17.01.2020            e certificate dal Collegio Sindacale Prot. 2083 del 29.01.2020</b> Importo consolidato al 31.12.2018 ex Fondo per la retribuzione di risultato e prestazione individuale		
Quota risorse ex Area IV Medico-veterinaria - sezionale Bilancio Sanitario	€ 617.344	
Quota risorse ex Area IV Medico-veterinaria - sezionale Bilancio Territoriale	€ 51.402	<b>€ 668.746</b>
Quota risorse ex Area III Dirigenza Sanitaria - sezionale Bilancio Sanitario	€ 93.550	
Quota risorse ex Area III Dirigenza Sanitaria - sezionale Bilancio Territoriale	€ 57.967	<b>€ 151.517</b>
Quota risorse ex Area III Dirigenza Professioni Sanitarie - sezionale B.Sanitario	€ 16.810	<b>€ 16.810</b>
<b>INCREMENTI CONTRATTUALI</b>		
<b>Art. 95 comma 3 lettera a)</b>		
Incrementi per un importo, su base annua, pari a € 162,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015		
Dirigenti Medici presenti al 31.12.2015 c/o la ex A.O. M. Mellini - Chiari -	<b>n. 246 unità</b>	<b>€ 39.975</b>
Dirigenti Medici presenti al 31.12.2015 c/o la ex ASL Brescia	<b>n. 13 unità</b>	<b>€ 2.113</b>
Dirigenti Sanitari presenti al 31.12.2015 c/o la ex A.O. M. Mellini - Chiari -	<b>n. 14 unità</b>	<b>€ 2.275</b>
Dirigenti Sanitari presenti al 31.12.2015 c/o la ex ASL Brescia	<b>n. 14 unità</b>	<b>€ 2.275</b>
Dirigenti Prof.ni Sanitarie presenti al 31.12.2015 c/o la ex A.O. M. Mellini - Chiari -	<b>n. 3 unità</b>	<b>€ 488</b>
<b>TOTALE FONDO CONSOLIDATO AL 2019</b> (RISORSE STABILI a cui ricondurre il Fondo nel rispetto dell'art. 23, comma 2 del D.Lgs.n. 75/2017)		<b>€ 884.199</b>

**ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'****Art. 95 comma 3 lettera b)**

ex Art. 50 c.2 lett.a) CCNL 08/06/2000 - 1° Biennio 98-01

quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica

€ -

**Art. 95 comma 3 lettera c)**

ex Art. 53 comma 1 CCNL 08/06/2000 - 1° Biennio 98-01

Incremento dotazione organica o nuovi servizi

€ -

**TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'**

€ 884.199

**SEZIONE II - RISORSE VARIABILI****Art. 95 comma 4 lettera a)**

Retribuzione individuale di anzianità (RIA) in godimento del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni (ex art. 50 comma 2 l. e) CCNL 8/6/2000):

nell'anno 2020 a valere per il Fondo 2021 (quota rateo)

€ 29.071

nell'anno 2021 a valere per il Fondo 2022 (quota rateo)

€ 23.664

nell'anno 2022 a valere per il Fondo 2023 (quota rateo)

da definirsi

**Art. 95 comma 4 lettera b)**

ex Art. 53 comma 2 CCNL 08/06/2000 - 1° Biennio 98-01

Incremento dotazione organica o nuovi servizi

€ -

**Art. 95 comma 4 lettera c)**

Risorse di cui all'art. 52, comma 5 lettera b) (1% Monte Salari)

€ -

**Art. 95 comma 4 lettera d)**

delle risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della legge n. 449/1997 (entrate conto terzi o utenza o sponsorizzazioni)

€ -

**Art. 95 comma 4 lettera e)**

della quota di risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art. 16, commi 4,5 e 6 del DL n. 98 del 6/7/2011 (piani triennali di razionalizzazione)

€ -

**Art. 95 comma 4 lettera f)**

altre risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, coerenti con le finalità del presente Fondo

**Risorse su quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1 commi 526 e 528 L. 145/2018 assegnate da Regione Lombardia con Decreto DGW n. 6983 del 12/05/2022**

da definirsi

**TOTALE RISORSE VARIABILI**

€ 52.735

**TOTALE VALORE TEORICO FONDO ANNO 2023**

€ 936.934

**SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO**

<b>Decurtazione 2021 per riconduzione importi Fondi consolidati anno 2019</b> in applicazione al comma 2 art. 23 - Dlgs 75 del 25/5/2017 (Decreto Madia)	€ 884.199	-€ 29.071
<b>Decurtazione 2022 per riconduzione importi Fondi consolidati anno 2019</b> in applicazione al comma 2 art. 23 - Dlgs 75 del 25/5/2017 (Decreto Madia)	€ 884.199	-€ 23.664
<b>Decurtazione 2023 per riconduzione importi Fondi consolidati anno 2019</b> in applicazione al comma 2 art. 23 - Dlgs 75 del 25/5/2017 (Decreto Madia)	€ 884.199	da definirsi
<b>TOTALE DECURTAZIONI FONDO AL 31/12/2023</b>		-€ 52.735
<b>TOTALE RISORSE UTILIZZABILI FONDO ANNO 2023</b>		€ 884.199
<b>ULTERIORI RISORSE PER L'ANNO 2023</b>		
<b>Art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 "Decreto Calabria" - anno 2023</b>  Incremento fondo ai sensi dell'art. 11, comma 1, Decreto Legge n. 35 del 30 aprile 2019 convertito con modificazioni dalla Legge n. 60 del 25 giugno 2019.		da definirsi
<b>NUOVO TOTALE FONDO ANNO 2023</b>		€ 884.199

CCNL TRIENNIO 2016-2018 DIRIGENZA SANITA' DEL 19 DICEMBRE 2019

<b>MODULO II</b>			
<b>DESTINAZIONE FONDO</b>			
<b>ART. 95 - FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO</b>			
<b>DIRIGENZA AREA SANITA'</b>			
<b>BILANCIO AZIENDALE</b>			
<b>ANNO 2023</b>			
<b>EX FONDO MEDICI B. SANITARIO</b>	€		<b>657.319,00</b>
<b>EX FONDO MEDICI B. TERRITORIALE</b>	€		<b>53.515,00</b>
<b>EX FONDO SANITARI B. SANITARIO</b>	€		<b>95.825,00</b>
<b>EX FONDO SANITARI B. TERRITORIALE</b>	€		<b>60.242,00</b>
<b>EX FONDO PROF.NI SANITARIE</b>	€		<b>17.298,00</b>
<b>TOTALE RISORSE UTILIZZABILI</b>	€		<b>884.199,00</b>
<b>SEZIONE II - DESTINAZIONI CONTRATTATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO DI RIFERIMENTO</b>	<b>Utilizzo</b>	<b>Spesa</b>	<b>Saldo</b>
	importi	importi	importi
<b>PROCESSO DI BUDGET (voce 6700)</b>			
Area Medica - ex € 696.434	€ 649.543,04	€ -	€ 649.543,04
Area Sanitaria - ex € 156.067	€ 154.067,00	€ -	€ 154.067,00
Area Prof.ni Sanitarie - ex € 17.298	€ 17.298,00	€ -	€ 17.298,00
<b>PREMI DI ECCELLENZA (voce 6719)</b> (quota medici € 23.000 - quota sanitari non medici € 2.000)	€ 25.000,00	€ -	€ 25.000,00
<b>ART. 22 - INDENNITA' DI SOSTITUZIONE</b>	€ 38.290,96	€ -	€ 38.290,96
<b>TOTALI</b>	€ 884.199,00	€ -	€ 884.199,00

**MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO ANNO PRECEDENTE**

**FONDO DI RISULTATO - DIRIGENZA AREA SANITA'  
 ANNO 2023 - BILANCIO AZIENDALE**

**Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo di Risultato  
 Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2022**

<b>COSTITUZIONE DEL FONDO</b>	<b>Fondo anno 2023</b>	<b>Fondo anno 2022</b>	<b>Differenza 2023-2022</b>
<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>Risorse Storiche</b> Importo consolidato al 31.12.2018 ex Fondo per la retribuzione di risultato e prestazione individuale	€ 837.073,00	€ 837.073,00	€ -
<b>Incrementi contrattuali</b> Incrementi per un importo, su base annua, pari a € 162,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015	€ 47.126,00	€ 47.126,00	€ -
<b>Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>€ 884.199,00</b>	<b>€ 884.199,00</b>	<b>€ -</b>
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>			
<b>Art. 95 comma 4 lettera a)</b> Retribuzione individuale di anzianità (RIA) in godimento del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente, calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione, computandosi a tal fine, oltre ai ratei di tredicesima mensilità, le frazioni di mese superiori a quindici giorni (ex art. 50 comma 2 l. e) CCNL 8/6/2000):	€ 52.735,00	€ 52.735,00	€ -
<b>Art. 95 comma 4 lettera f)</b> altre risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale, coerenti con le finalità del presente Fondo Risorse derivanti dall'applicazione dall'art. 1 comma 435 bis, Legge 205/2017	€ -	€ 27.032,00	-€ 27.032,00
Risorse su quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1 commi 526 e 528 L. 145/2018	€ -	€ 329.014,00	-€ 329.014,00
<b>Totale - Risorse variabili</b>	<b>€ 52.735,00</b>	<b>€ 408.781,00</b>	<b>-€ 356.046,00</b>
<b>Sezione III - Decurtazione del Fondo</b>			
Decurtazione in applicazione al comma 2 art. 23 d.Lgs. 75 del 25/05/2017 (Decreto Madia) - riconduzione fondi consolidati anno 2019	-€ 52.735,00	-€ 52.735,00	€ -
<b>Totale - Decurtazione ex D.Lgs n. 75/2017</b>	<b>-€ 52.735,00</b>	<b>-€ 52.735,00</b>	<b>€ -</b>
<b>Sezione IV - Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</b>			
<b>Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>€ 884.199,00</b>	<b>€ 884.199,00</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale - Risorse variabili</b>	<b>€ 52.735,00</b>	<b>€ 408.781,00</b>	<b>-€ 356.046,00</b>
<b>Totale - Decurtazione ex D.lgs. 75/2017</b>	<b>-€ 52.735,00</b>	<b>-€ 52.735,00</b>	<b>€ -</b>
<b>Ulteriori risorse</b>			
<b>Art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 "Decreto Calabria"</b>	€ -	€ 6.158,00	-€ 6.158,00
<b>Totale Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>€ 884.199,00</b>	<b>€ 1.246.403,00</b>	<b>-€ 362.204,00</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo di Risultato  
Anno 2023 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2022**

**PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO**

	Fondo anno 2023	Fondo anno 2022	Differenza 2023-2022
<b>Sezione I - Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Sezione II - Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>			
Retribuzione di risultato - processo di budget	€ 820.908,04	€ 821.965,13	-€ 1.057,09
Retribuzione di risultato - progetti obiettivi performance individuali	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ -
Art. 22 CCNL - Indennità di sostituzione	€ 38.290,96	€ 37.233,87	€ 1.057,09
Risorse derivanti dall'applicazione dall'art. 1 comma 435 bis, Legge 205/2017	€ -	€ 27.032,00	-€ 27.032,00
Art. 11 c. 1 D.L. 35/2019 "Decreto Calabria"	€ -	€ 6.158,00	-€ 6.158,00
Risorse su quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1 commi 526 e 528 L. 145/2018	€ -	€ 329.014,00	-€ 329.014,00
<b>Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	€ 884.199,00	€ 1.246.403,00	-€ 362.204,00
<b>Sezione III - Destinazioni ancora da regolare</b>			
Risorse ancora da contrattare	€ -	€ -	€ -
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Sezione IV - Destinazione Fondo sottoposto a certificazione</b>			
<b>Totale Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</b>	€ 884.199,00	€ 1.246.403,00	-€ 362.204,00
<b>Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare</b>	€ -	€ -	€ -
<b>Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione</b>	€ 884.199,00	€ 1.246.403,00	-€ 362.204,00



## MODULO IV

### **COMPATIBILITA' ECONOMICA FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO**

Sezione I – L' Azienda presidia i limiti di spesa dei Fondi previsti contrattualmente mediante l'applicazione di un sistema contabile informatico che monitorizza mensilmente l'utilizzo delle predette risorse che sono allocate complessivamente nel Bilancio Aziendale ai conti di contabilità previsti per le competenze accessorie distinti per i singoli ruoli.

Sezione II – I dati elaborati mediante il sistema contabile informatico indicato alla sezione I forniscono gli elementi per la verifica, in fase consuntiva, del rispetto dei limiti di spesa e dell'integrale utilizzo delle risorse come previsto dalla contrattazione collettiva di livello nazionale, verifica certificata dal Collegio Sindacale.

Sezione III – L'ammontare dei Fondi Aziendali e dei relativi oneri riflessi trovano copertura finanziaria in sede di redazione del Bilancio di Previsione e risultano meglio evidenziati nel Mod. A – dettaglio costi del personale dipendente – parte integrante del Bilancio.

Il Bilancio di Previsione dell'Azienda anno 2023 è stato adottato in data 13.02.2023 con deliberazione n. 78.