



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

Gestione Sviluppo e Formazione Risorse Umane

Direttore: dott.ssa Eva Colombo

Segreteria 031.585.4710 - Fax 031.585.4593
personale@asst-lariana.it - personale@pec.asst-lariana.it

Segreteria formazione: 031.585.8933
formazione@asst-lariana.it - formazione@pec.asst-lariana.it

San Fermo della Battaglia, 27/05/2025

Spett.le Collegio Sindacale
dell'A.S.S.T. Lariana

Oggetto: Trasmissione Relazione tecnico – finanziaria Fondi definitivi anno 2024 del Personale della Dirigenza Area Sanità.

Si trasmette in allegato Relazione tecnico – finanziaria Fondi definitivi anno 2024 del Personale della Dirigenza Area Sanità, sottoscritta dal Direttore amministrativo, Dott. Giacomo Boscagli.

Distinti saluti

Il Direttore
Gestione Sviluppo e Formazione delle Risorse Umane
dott.ssa Eva Colombo



Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Lariana

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

**ai sensi dell'art. 40 comma, 3 sexies per le finalità di cui
all'art. 40 bis comma 1, del D.Lgs. 165/2001 e successive
modifiche ed integrazioni**

DETERMINAZIONE RISORSE ECONOMICHE

Anno 2024

Personale della Dirigenza Area Sanità

Modulo 1 – Costituzione dei Fondi

I fondi risultano incrementati dalle quote relative al personale del Presidio di Menaggio e Medio Lario afferito a decorrere dal 1.1.2019 da ASST Valtellina in attuazione della L.R. 15/2018. Le quote trasferite sono state definite con accordo a firma congiunta dei Direttori Generali delle due Aziende in data 29.11.2019, acquisito dal Collegio Sindacale come risulta da allegato al verbale n. 33 del 23.12.2019.

I fondi risultano aumentati per gli incrementi previsti dal CCNL Dirigenza Area Sanità 19.12.2019, i cui costi sono stati validati dal Collegio Sindacale con verbale n. 1 del 29.01.2020, e dal CCNL 23.01.2024 (validazione Collegio Sindacale verbale n. 9 del 04.06.2024).

Dal 1/1/2021 i fondi risultano incrementati per l'afferimento da ATS Insubria del personale della Medicina dello Sport (Decreto Direzione Generale Welfare n. 16491 del 24/12/2020).

Dal 1/1/2024 sono stati effettuati incrementi per quote trasferite da ATS Insubria a seguito dell'afferimento del personale delle Cure Primarie.

Come per gli anni precedenti, anche per l'anno 2024 non risultano incrementi dei fondi in base all'applicazione dell'art. 11 del D.L. 35/2019, attenendosi alle regole stabilite dalla circolare MEF prot. 179877 del 01/09/2020 e alle indicazioni applicative emesse dalla Direzione Generale Welfare nell'Allegato A, capitolo 10.2 della DGR XII/3720 del 30/12/2024 ad oggetto: "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2025". Tali mancati incrementi, su richiesta della Direzione Generale Welfare Regione Lombardia, sono stati comunicati con schede richieste in sede di Preconsuntivo, che Regione ha provveduto a confermare.

Il numero di unità preso a riferimento per l'anno 2018 è dato dai presenti al 31/12/2018 al netto dei dipendenti in aspettativa e dei comandi in uscita, al contempo i fondi presi a base per il calcolo sono quelli consolidati al 31/12/2018 per ASST Lariana. Risulta quindi la seguente situazione in termini di unità al 31/12/2018:

Normativa	area contrattuale	Personale in servizio 31/12/2018 teste rapportate PT	Fondo per la contrattazione integrativa 2018	Valore medio 2018	Quota valore medio imputato al Fondo Art 94 - fondo retribuzione posizione CCNL 2016-2018	Quota valore medio imputato Art 95 - fondo retribuzione risultato CCNL 2016-2018	Quota valore medio imputato Art 96 - fondo Condizioni di lavoro CCNL 2016-2018
D.L.35/2019 art. 11 comma 1	Dirigenza Sanitaria	580,70	12.979.307,00	22.351,14	16.905,66	2.211,55	3.233,93

La situazione per il 2024 è la seguente:

Normativa	descrizione	Area contrattuale	N unità reclutate	DIRIGENZA SAN fondo retribuzione degli incarichi	DIRIGENZA SAN fondo risultato	DIRIGENZA SAN fondo condizioni di lavoro
D.L. 35/2019 - art. 11 comma 1	dotazione organica	Dirigenza sanitaria	-9,58	-	-	-

Regione Lombardia in sede di redazione del Consuntivo ha comunicato gli incrementi art. 1 c. 435 e 435 bis L. 205/2017 per l'anno 2024, nonché le quote competenza 2024 per certificazioni Inail ex art. 1 c. 527 L. 145/2018.

Con deliberazione n. 572 del 23.05.2024 è stata determinata l'entità dei fondi per l'anno 2023.

Modulo I – Costituzione dei fondi

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI ANNO 2024 DIRIGENZA AREA SANITA'	
SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ RISORSE STORICHE	Importi
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Medica	€ 9.299.848,14
Diminuzione da 1/1/2016 per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Medica	-€ 732.320,83
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Medica	€ 483.724,58
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria Dir. Medica	€ 186.785,70
Quota afferente da ASST Valtellina e Alto Lario da 1/1/2019 Dir. Medica	€ 700.513,73
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Sanitaria	€ 324.339,48
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Sanitaria	€ 189.231,92
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria Dir. Sanitaria	€ 35.955,09
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Sanitaria	€ 16.967,90
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna/2016 ASST Lariana Dir. Professioni sanitarie	€ 29.557,36
INCREMENTI CONTRATTUALI: incremento ex art. 94 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	€ 150.967,00
Fondo consolidato 2020 ASST Lariana [delib. 426 del 03.05.2021 e 593 del 24.06.2021]	€ 10.685.570,07
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	€ 27.276,34
Incremento art. 1 c. 435 bis L. 205/2017 per anno 2021	€ 58.041,00
Fondo 2021 ASST Lariana	€ 10.770.887,41
Incremento art. 1 c. 435 bis L. 205/2017 per anno 2022	€ 58.185,00
Fondo consolidato 2022 ASST Lariana [delib. 511 del 11.05.2023]	€ 10.829.072,41
Incremento art. 1 c. 435 bis L. 205/2017 per anno 2023	€ 46.836,00

Allineamento incrementi art. 1 c. 435 bis anni 2020-2022 a montante comunicato da Regione Lombardia in sede di Preconsuntivo	€ 58.628,00
Incremento art. 72 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 1.109,31 X 625 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 693.318,00
Fondo consolidato 2023 ASST Lariana [delib. 572 del 23.05.2024]	€ 11.627.854,41
Incremento art. 72 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 1.109,31 X 628 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 3.328,00
Incremento art. 1 c. 435 bis L. 205/2017 per anno 2024	€ 47.023,00
Quota trasferita da ATS Insubria da 1/1/2024 per afferimento Medicina di base	€ 114.713,00
Fondo consolidato 2024 ASST Lariana [delib. 549 del 16.05.2025]	€ 11.792.918,41

**FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO
ANNO 2024**

DIRIGENZA AREA SANITA'

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ	Importi
RISORSE STORICHE	
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Medica	€ 1.941.175,13
Diminuzione da 1/1/2016 per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Medica	-€ 214.913,74
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Medica	€ 24.379,57
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria dir. Medica	€ 14.562,88
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Medica	€ 163.119,28
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Sanitaria	€ 108.938,90
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Sanitaria	€ 3.560,34
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria Dir. Sanitaria	€ 237,36
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Sanitaria	€ 378,37
INCREMENTI CONTRATTUALI: incremento ex art. 96 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	€ 197.600,00
Fondo consolidato 2020 ASST Lariana [delib. 426 del 03.05.2021 e 593 del 24.06.2021]	€ 2.239.038,09
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	€ 1.345,70
Incremento art. 1 c. 435 L. 205/2017 per 2021	€ 157.201,78
Fondo 2021 ASST Lariana [delib. 541 del 25.05.2022]	€ 2.397.585,57

Incremento art. 1. c. 435 L. 205/2017 per 2022	€ 34.425,00
Fondo consolidato 2022 ASST Lariana [delib. 511 del 11.05.2023]	€ 2.432.010,57
Incremento art. 1. c. 435 L. 205/2017 per 2023	€ 40.536,00
Allineamento incrementi art. 1 c. 435 anni 2019-2022 a montante comunicato da Regione Lombardia in sede di Preconsuntivo	-€ 11.485,78
Incremento art. 73 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 136,56 X 625 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 85.350,00
Incremento art. 73 c. 3 lett. b) - art. 75 c. 4 CCNL 23.01.2024 (€ 184,46 X 625 dipendenti in servizio al 31.12.2018) quota del 50% imputata a Fondo disagio	€ 57.644,00
Fondo consolidato 2023 ASST Lariana [delib. 572 del 23.05.2024]	€ 2.604.054,79
Incremento art. 73 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 136,56 X 628 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 409,00
Incremento art. 73 c. 3 lett. b) - art. 75 c. 4 CCNL 23.01.2024 (€ 184,46 X 628 dipendenti in servizio al 31.12.2018) quota del 50% imputata a Fondo disagio	€ 276,00
Incremento art. 1. c. 435 L. 205/2017 per 2024	€ 44.089,00
Indennità di PS L. 234/2021 c. 293	€ 220.642,00
Fondo consolidato 2024 ASST Lariana [delib. 549 del 16.05.2025]	€ 2.869.470,79

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2024 DIRIGENZA AREA SANITA'	
	Importi
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Medica	€ 1.023.262,13
Diminuzione da 1/1/2016 per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Medica	-€ 81.382,70
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Medica	€ 51.346,08
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria Dir. Medica	€ 23.162,43
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Medica	€ 24.620,18
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna Dir. Sanitaria	€ 187.052,19
Incremento da 1/1/2016 per quota afferita da ex ASL di Como Dir. Sanitaria	€ 59.833,13
Incremento da 1/1/2017 per quota afferita da ATS Insubria Dir. Sanitaria	€ 7.790,77
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e Alto Lario Dir. Sanitaria	€ 2.399,94
Fondo consolidato 2015 Azienda Ospedaliera Sant'Anna/2016 ASST Lariana Dir. Professioni sanitarie	€ 13.180,90
INCREMENTI CONTRATTUALI: incremento ex art. 95 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	€ 98.801,00
Fondo consolidato 2020 ASST Lariana [delib. 426 del 03.05.2021 e 593 del 24.06.2021]	€ 1.410.066,05
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	€ 2.179,61
Fondo 2021 ASST Lariana [delib. 541 del 25.05.2022 e 511 del 11.05.2023]	€ 1.412.245,66
Incremento art. 74 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 99,97 X 625 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 62.481,00

Incremento art. 73 c. 3 lett. b) - art. 75 c. 4 CCNL 23.01.2024 (€ 184,46 X 625 dipendenti in servizio al 31.12.2018) quota del 50% imputata a Fondo risultato	€ 57.644,00
Fondo 2023 ASST Lariana [delib. 572 del 23.05.2024]	€ 1.532.370,66
Incremento art. 74 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024 (€ 99,97 X 628 dipendenti in servizio al 31.12.2018)	€ 300,00
Incremento art. 73 c. 3 lett. b) - art. 75 c. 4 CCNL 23.01.2024 (€ 184,46 X 628 dipendenti in servizio al 31.12.2018) quota del 50% imputata a Fondo risultato	€ 276,00
Risorse quote Inail competenza 2024	€ 82.596,00
Quota trasferita da ATS Insubria da 1/1/2024 per afferimento Medicina di base	€ 7.636,00
Fondo consolidato 2024 ASST Lariana [delib. 549 del 16.05.2025]	€ 1.623.178,66

Modulo 2 – Destinazione dei fondi

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI ANNO 2024 DIRIGENZA AREA SANITA'	
DESTINAZIONI DEL FONDO	
Indennità di specificità medica	€ 4.933.615,00
Indennità di specificità sanitaria	€ 94.375,00
Retribuzione di posizione fissa	€ 3.457.914,00
Retribuzione di posizione variabile	€ 978.367,00
Indennità di incarico di direzione di struttura complessa	€ 393.414,00
Altre destinazioni (retribuzione di risultato)	€ 1.935.233,00
Totale destinazioni Fondo Retribuzione Incarichi	€ 11.792.918,00

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO ANNO 2024 DIRIGENZA AREA SANITA'	
DESTINAZIONI DEL FONDO	Importi
Straordinario	€ 323.782,00
Indennità condizioni di lavoro	€ 1.719.601,00
Altre destinazioni (retribuzione di risultato)	€ 826.088,00
Totale destinazioni fondo condizioni di lavoro	€ 2.869.471,00

**FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO
ANNO 2024
DIRIGENZA AREA SANITA'**

DESTINAZIONI DEL FONDO	Importi
Retribuzione di risultato	€ 1.439.284,00
indennità di sostituzione art. 22 CCNL 19.12.2019	€ 101.299,00
Quote certificazioni Inail	€ 82.596,00
Totale destinazioni fondo retribuzione di risultato	€ 1.623.179,00

Modulo 3 – Schemi generali riassuntivi dei Fondi di cui agli artt. 94, 95 e 96 del CCNL 19.12.2019

Dirigenza Area Sanità

Fondo per la retribuzione degli incarichi	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Fondo consolidato al 31/12/2015 ex Azienda Ospedaliera Sant'Anna	9.653.744,98	9.653.744,98	9.653.744,98	9.653.744,98	9.653.744,98	9.653.744,98
Diminuzione per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario	- 732.320,83	- 732.320,83	- 732.320,83	- 732.320,83	- 732.320,83	- 732.320,83
Incremento per quota afferita da ex ASL di Como	672.956,50	672.956,50	672.956,50	672.956,50	672.956,50	672.956,50
Incremento per quota afferita da ATS Insubria	222.740,79	222.740,79	222.740,79	222.740,79	222.740,79	222.740,79
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e A.L.	717.481,63	717.481,63	717.481,63	717.481,63	717.481,63	717.481,63
Incremento ex art. 94 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	150.967,00	150.967,00	150.967,00	150.967,00	150.967,00	150.967,00
Incremento art. 1 c. 435 bis legge 205/2017	58.041,00	58.041,00	58.041,00	58.041,00	56.710,00	
Incremento art. 1 c. 435 bis legge 205/2017 comp. 2022	58.185,00	58.185,00	58.185,00			
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	27.276,34	27.276,34	27.276,34	27.276,34		
Incremento art. 1 c. 435 bis legge 205/2017 comp. 2023	46.836,00	46.836,00				
Allineamento incrementi art. 1 c. 435 bis anni 2020-2022 a montante comunicato da Regione Lombardia in sede di Preconsuntivo	58.628,00	58.628,00				
Incremento art. 72 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024	696.646,00	693.318,00				
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Cure primarie	114.713,00					
Incremento art. 1 c. 435 bis legge 205/2017 comp. 2024	47.023,00					
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	11.792.918,41	11.627.854,41	10.829.072,41	10.770.887,41	10.742.280,07	10.685.570,07
Sezione II - Risorse variabili						
Incremento ex art. 11 c. 1 D.L. 35/2019	-	-	-	74.915,03	-	-
Sezione III - Decurtazione del fondo						
Totale decurtazioni del fondo			-	-	-	-
Schema generale riassuntivo						
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	11.792.918,41	11.627.854,41	10.829.072,41	10.770.887,41	10.742.280,07	10.685.570,07
Totale risorse variabili	-	-	-	74.915,03	-	-
Totale decurtazioni del fondo	-	-	-	-	-	-
Totale risorse del fondo posizione	11.792.918,41	11.627.854,41	10.829.072,41	10.845.802,44	10.742.280,07	10.685.570,07
Decurtazione per trattenute malattia ex art. 71 d.l. 112/2008	-	-	- 10.216,11	- 5.649,29	- 8.155,25	- 10.446,71
Totale fondo posizione disponibile	11.792.918,41	11.627.854,41	10.818.856,30	10.840.153,15	10.734.124,82	10.675.123,36

Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità						
Fondo consolidato al 31/12/2015 ex Azienda Ospedaliera Sant'Anna	2.050.114,03	2.050.114,03	2.050.114,03	2.050.114,03	2.050.114,03	2.050.114,03
Diminuzione per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario	- 214.913,74	- 214.913,74	- 214.913,74	- 214.913,74	- 214.913,74	- 214.913,74
Incremento per quota afferita da ex ASL di Como	27.939,91	27.939,91	27.939,91	27.939,91	27.939,91	27.939,91
Incremento per quota afferita da ATS Insubria	14.800,24	14.800,24	14.800,24	14.800,24	14.800,24	14.800,24
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e A.L.	163.497,65	163.497,65	163.497,65	163.497,65	163.497,65	163.497,65
Incremento art. 1 c. 435 Legge 205/2017	157.201,78	157.201,78	157.201,78	157.201,78	142.635,00	124.996,78
Incremento art. 1 c. 435 Legge 205/2017 comp. 2022	34.425,00	34.425,00	34.425,00			
Incremento ex art. 96 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	197.600,00	197.600,00	197.600,00	197.600,00	197.600,00	197.600,00
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	1.345,70	1.345,70	1.345,70	1.345,70		
Incremento art. 1 c. 435 L. 205/2017 per 2023	40.536,00	40.536,00				
Allineamento incrementi art. 1 c. 435 anni 2019-2022 a montante comunicato da Regione Lombardia in sede di Preconsuntivo	- 11.485,78	- 11.485,78				
Incremento art. 73 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024	85.759,00	85.350,00				
Incremento art. 73 c. 3 lett. b) - art. 75 c. 4 CCNL 23.01.2024	57.920,00	57.644,00				
Incremento art. 1 c. 435 L. 205/2017 per 2024	44.089,00					
Assegnazione definitiva 2024 indennità PS	220.642,00	215.550,00				
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	2.869.470,79	2.819.604,79	2.432.010,57	2.397.585,57	2.381.673,09	2.364.034,87
Sezione II - Risorse variabili						
Risorse decreto DGW 7085 del 17/06/2020 ex DL 18/2020 art. 1					158.773,00	-
Residui art. 1 comma 473 L. 178/2020					46.418,81	
Incremento ex art. 11 c. 1 D.L. 35/2019	-	-	-	14.517,34		
Sezione III - Decurtazione del fondo						
Totale decurtazioni del fondo	-	-	-	-	-	-
Schema generale riassuntivo						
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.869.470,79	2.819.604,79	2.432.010,57	2.397.585,57	2.381.673,09	2.364.034,87
Totale risorse variabili	-	-	-	14.517,34	205.191,81	-
Totale decurtazioni del fondo	-	-	-	-	-	-
Totale risorse del fondo retribuzione condizioni di lavoro	2.869.470,79	2.819.604,79	2.432.010,57	2.412.102,91	2.586.864,90	2.364.034,87

Fondo per la retribuzione di risultato	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità						
Fondo consolidato al 31/12/2015 ex Azienda Ospedaliera Sant'Anna	1.223.495,22	1.223.495,22	1.223.495,22	1.223.495,22	1.223.495,22	1.223.495,22
Diminuzione per quota trasferita a ASST Valtellina e Alto Lario	- 81.382,70	- 81.382,70	- 81.382,70	- 81.382,70	- 81.382,70	- 81.382,70
Incremento per quota afferita da ex ASL di Como	111.179,21	111.179,21	111.179,21	111.179,21	111.179,21	111.179,21
Incremento per quota afferita da ATS Insubria	30.953,20	30.953,20	30.953,20	30.953,20	30.953,20	30.953,20
Incremento da 1/1/2019 per quota afferita da ASST Valtellina e A.L.	27.020,12	27.020,12	27.020,12	27.020,12	27.020,12	27.020,12
Incremento ex art. 95 c. 3 lett. a CCNL 19.12.2019	98.801,00	98.801,00	98.801,00	98.801,00	98.801,00	98.801,00
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Medicina dello sport	2.179,61	2.179,61	2.179,61	2.179,61		
Incremento art. 74 c. 2 lett. a) CCNL 23.01.2024	62.781,00	62.481,00				
Incremento art. 73 c. 3 lett. b) CCNL 23.01.2024	57.920,00	57.644,00				
Incremento per afferimento da ATS Insubria personale Cure primarie	7.636,00					
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	1.540.582,66	1.532.370,66	1.412.245,66	1.412.245,66	1.410.066,05	1.410.066,05
Sezione II - Risorse variabili						
Risorse decreto DGW 7085 del 17/06/2020 ex Art. 5 LR 9/2020 e DL 34/2020 art. 2 c. 6 e 10					634.801,00	
Incremento ex art. 11 c. 1 D.L. 35/2019			-	9.324,84		
Incremento per risorse art. 1 c. 870 L. 178/2020 (risparmio ticket restaurant)			-	2.493,00		
Recuperi ex art. 53 c. 7 D.Lgs. 165/2001			-	616,78	-	-
Incremento art. 1 c. 435 bis legge 205/2017 comp. 2021			59.959,00			
Risorse quote Inail comp. 2021			217.344,00			
Risorse quote Inail comp. 2022			69.522,00			
Risorse quote Inail competenza 2023		71.572,00				
Risorse quote Inail competenza 2024	82.596,00					
Sezione III - Decurtazione del fondo						
Totale decurtazioni del fondo			-	-	-	-
Schema generale riassuntivo	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.540.582,66	1.532.370,66	1.412.245,66	1.412.245,66	1.410.066,05	1.410.066,05
Totale risorse variabili	82.596,00	71.572,00	346.825,00	12.434,62	634.801,00	-
Totale decurtazioni del fondo			-	-	-	-
Totale risorse del fondo risultato	1.623.178,66	1.603.942,66	1.759.070,66	1.424.680,28	2.044.867,05	1.410.066,05

MODULO IV COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO.

- Sezione I** – L'Azienda accerta i limiti di spesa dei Fondi previsti contrattualmente mediante l'applicazione di un sistema contabile informatico che monitorizza trimestralmente, in sede di certificazione trimestrale di Bilancio, 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 e per le rispettive aree di dirigenza e di comparto.
- Sezione II** – L'Azienda verifica attraverso la rendicontazione della spesa dei fondi contrattuali dell'anno e, in sede di Bilancio consuntivo d'esercizio, il rispetto dei limiti di spesa dei Fondi contrattuali previsti dalla Contrattazione Collettiva di livello Nazionale e dell'integrale utilizzo delle risorse previste dalla contrattazione integrativa aziendale attraverso un doppio sistema contabile informatico del Servizio Gestione Risorse Umane e del Servizio Economico Finanziario. Dette risorse sono state allocate complessivamente nel Bilancio Aziendale ai conti di contabilità previsti per le competenze accessorie distinti per i singoli ruoli e per le rispettive aree di dirigenza e di comparto.
- Sezione III** – L'ammontare dei Fondi contrattuali per l'anno 2024 e dei relativi oneri riflessi ed Irap trovano copertura finanziaria in sede di redazione del Bilancio d'esercizio 2024. I suddetti fondi contrattuali risultano evidenziati nel Modello A – tabella di dettaglio dei costi del personale dipendente per area contrattuale – e nelle tabelle allegate alla Nota Integrativa del Bilancio – dettaglio dei costi del personale dipendente per ruolo e per area contrattuale – parti integranti del Bilancio. Di seguito si rappresentano i costi del personale dettagliati per ogni singolo fondo contrattuale con l'evidenza degli oneri sociali e dell'Irap, così come risultano dal Bilancio d'esercizio anno 2024 dell'Azienda.

**Tabelle allegate alla Nota Integrativa dell'Azienda SocioSanitaria Territoriale Lariana Rendiconto
Consuntivo del Bilancio d'esercizio anno 2024**

TOTALE ATTIVITÀ

CONTO ECONOMICO – Dati in €

**Dettaglio costo del personale dipendente
per ruolo e per area contrattuale e raggruppato per fondi contrattuali**

Personale Dirigenza Area Sanità

Fondo per la retribuzione degli incarichi

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
50510010030000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente medico – Retr. Posizione	€ 10.857.919
50510020030000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente medico – Retr. Posizione	€ 257.932
50520010030000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Retr. Posizione	€ 663.190
50520020030000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Retr. Posizione	€ 13.878
	Totale fondi retribuzione di posizione - Dirigenza Area Sanità	€ 11.792.919

Fondo condizioni di lavoro

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
50510010020000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente medico – Straordinario	€ 2.635.091

50510020020000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente medico – Straordinario	€ 90.032
50520010020000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Straordinario	€ 142.250
50520020020000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Straordinario	€ 2.098
	Totale fondi disagio - Dirigenza Area Sanità	€ 2.869.471

Fondo retribuzione di risultato

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
50510010060000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente medico – Incentivazione (retribuzione di risultato)	€ 1.263.122
50510020060000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente medico – Incentivazione (retribuzione di risultato)	€ 80.863
50520010060000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Incentivazione (retribuzione di risultato)	€ 245.381
50520020060000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Incentivazione (retribuzione di risultato)	€ 33.813
	Totale fondo retribuzione di risultato - Dirigenza Area Sanità	€ 1.623.179

Riepilogo Fondi contrattuali x ruolo

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
505	B.5 Personale del ruolo Sanitario – Totale Fondi contrattuali Dirigenti Area Sanità	€ 16.285.569

Oneri Sociali relativi ai Fondi contrattuali

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente medico – Oneri sociali relativi ai fondi	€ 3.886.643
	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente medico – Oneri sociali relativi ai fondi	€ 118.194
	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Oneri sociali relativi ai fondi	€ 273.609
	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale dirigente non medico – Oneri sociali relativi ai fondi	€ 13.260
	Totale oneri sociali	€ 4.291.707

**Riepilogo costo personale *con Oneri Sociali*
relativo ai Fondi contrattuali**

Codice COGE	Personale suddiviso per ruolo	Valore al 31/12/2024 in Euro
	B.5 Personale del ruolo Sanitario – Totale Fondi contrattuali Dirigenti Area Sanità con Oneri sociali	€ 20.577.276

IRAP relativo ai Fondi contrattuali

Codice COGE	IMPOSTE E TASSE	Valore al 31/12/2024 in Euro
	Totale Irap relativa a personale dipendente Fondi contrattuali Dirigenza Area Sanità	€ 1.384.273

**Riepilogo costo personale con Oneri Sociali ed Irap
relativo ai Fondi contrattuali**

Codice COGE	IMPOSTE E TASSE	Valore al 31/12/2024 in Euro
	Totale Fondi contrattuali con Oneri sociali e Irap Dirigenza Area Sanità	€ 21.961.549

Modulo 4 – Compatibilità economico-finanziaria

Il costo per competenza dei Fondi di cui agli artt. 72, 73 e 74 del CCNL 23.01.2024 della Dirigenza Area Sanità è compatibile con gli importi indicati nel Modello A – Bilancio Consuntivo anno 2024. Tale compatibilità è riscontrabile attraverso i documenti caricati sul Portale Regionale Bilanci Web – SCRIBA.

Gli strumenti di controllo utilizzati nella fase di monitoraggio mensile del costo del personale e nella quadratura fra i dati della U.O. Gestione Risorse Umane e quelli della U.O. Contabilità e bilancio permettono di verificare il rispetto dei limiti espressi dal Fondo.

Si conferma pertanto l'entità dei fondi della Dirigenza Area Sanità per l'anno 2024 come segue:

€ 11.792.918,41 – Art. 72 Fondo per la retribuzione degli incarichi

€ 2.869.470,79 – Art. 73 Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro

€ 1.623.178,66 – Art. 74 Fondo per la retribuzione di risultato

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Giacomo Boscagli

