



Via S. Margherita 5 - 60100 ANCONA
Tel. 071/8004760
Fax 071/8004769
e mail: m.palermi@inrca.it

U.O. AMMINISTRAZIONE RISORSE UMANE
IL DIRIGENTE RESPONSABILE
Dott.ssa Maria Grazia Palermi

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA RELATIVA ALL'IPOTESI DI ACCORDO TRA I.N.R.C.A. E OO.SS. OO.SS. DIRIGENZA AREA PTA IN MATERIA DI RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2022

Modulo I - La costituzione dei fondi per la retribuzione di risultato.

L'art.91 del vigente CCNL della dirigenza dell'area funzioni locali sez. dirigenti professionali, tecnici e amministrativi ha istituito a decorrere dal 01.01.2021 il "Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori". In esso sono confluiti, ad invarianza complessiva di spesa, in un unico importo, i valori consolidati nell'anno di sottoscrizione dell'ipotesi di CCNL (2020), del fondo ex art.10 CCNL 06.05.2010 della dirigenza dell'Area III (dirigenza SPTA) "Fondo per la retribuzione di risultato e qualità della prestazione individuale" e del fondo ex art.9 CCNL 06.05.2010 della dirigenza dell'Area III "Fondo delle condizioni di lavoro". Si precisa che i fondi della dirigenza PTA sono stati da sempre costituiti distintamente da quelli della dirigenza sanitaria. Si precisa, inoltre, che per la dirigenza PTA delle varie Sedi dell'Istituto storicamente non sono mai stati costituiti i fondi per le condizioni di lavoro. Ai sensi del comma 3° dell'art. 90, a decorrere dal 01/01/2018 il fondo è stato incrementato, nella parte stabile da un importo, su base annua, pari a € 312,00 per le unità destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31.12.2015; a decorrere dal 31/12/2018 ed a valere dall'anno successivo, il predetto importo è stato rideterminato in € 559,00. Il fondo in questione, è stato costituito, in via definitiva per il 2020 e provvisoria per il 2021 con determine nn. 310 e 311/DGEN del 01.09.2021 e n.329/DGEN del 06.09.2021, rispettivamente per i Presidi di Cosenza, Marche e Casatenovo.

Per il dettaglio relativo alla costituzione del fondo si fa rinvio all'allegato "A".

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi della retribuzione di risultato.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall'accordo integrativo sottoposto a certificazione

Le destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa attengono all'indennità spettante ai titolari di incarico di sostituzione che, ai sensi degli artt. 73, cc.7 e 8 e 91, c.8 lett.d) del CCNL 17.12.2020, è posta a carico del fondo per la retribuzione di risultato. Tale importo è stimato per il 2022, sulla base dei dati dei primi quattro mesi dell'anno, in € 7.200,00.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

L'accordo integrativo riguarda la quota del fondo destinata alla retribuzione di risultato, al netto dell'importo che si reputa sarà utilizzato per l'indennità di sostituzione (vedi punto

precedente), stimata in € 142.585,16 che sarà assegnata ai dirigenti dell'area PTA in base ai criteri determinati nell'ipotesi di accordo. Ad essa saranno sommati i residui del fondo di cui all'art. 90 – Fondo per la retribuzione di posizione, qualora non sia stato possibile utilizzarli integralmente. Tali residui saranno quantificati in via provvisoria dopo il primo semestre dell'anno al fine di monitorarne la consistenza per il finanziamento dei progetti direzionali e in via definitiva a consuntivo.

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Non presenti.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Descrizione	Importo
Totale destinazioni non disponibili /non regolate dall'accordo (ind. sostituzione)	7.200,00
Totale destinazioni regolate dall'accordo	142.585,16
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	149.785,16

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non presenti

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

a) Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo dei fondi aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità – Le quote incentivanti sono corrisposte al personale nell'ambito dell'ammontare del fondo determinato annualmente con atto formale sulla base della normativa contrattuale.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici – La Direzione strategica assegna annualmente gli obiettivi secondo il percorso definito nel Piano della Performance. Le quote economiche sono erogate solo previa verifica del grado di raggiungimento degli obiettivi ad opera dell'Organismo Indipendente di Valutazione. I resti del mancato raggiungimento degli obiettivi individuali da parte di alcuni dirigenti e degli obiettivi organizzativi da parte di alcuni Centri di Responsabilità ed i resti delle quote non erogate per assenze sono ridistribuiti solo a coloro che hanno raggiunto pienamente gli obiettivi assegnati. La quota collegata alla performance individuale è corrisposta previa valutazione da parte del diretto responsabile del dirigente secondo una gerarchia appositamente individuata ed in base ad una specifica scala di punteggi, attraverso la scheda di valutazione individuale dei processi produttivi, relazionali e organizzativi. La maggiorazione del premio è erogata ad una quota limitata di dipendenti (10%) i quali hanno conseguito le valutazioni più elevate in base al sistema di misurazione e valutazione della performance adottato dall'ente. Nel caso in cui il numero dei dirigenti che ha ottenuto la valutazione più elevata superi la percentuale sopra indicata, la maggiorazione è attribuita dal Direttore Generale con nota motivata ai dirigenti coinvolti in un'attività ritenuta particolarmente strategica nell'anno di riferimento

c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) - parte non attinente all'accordo.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo finalizzato alla retribuzione di risultato e confronto con il fondo dell'anno precedente

Si riporta di seguito lo schema riassuntivo del fondo per ciascuna sede (fondo unico Presidi Marche, fondo POR Casatenovo e fondo POR Cosenza) confrontato con il fondo dell'anno precedente:

Dirigenza PTA Marche		
Descrizione	2021	2022
Totale risorse stabili	147.851,54	144.932,24
Totale risorse variabili	0,00	0,00
Totale fondo retribuzione di risultato	147.851,54	144.932,24

Dirigenza PTA Casatenovo		
Descrizione	2021	2022
Totale risorse stabili	2.690,46	2.690,46
Totale risorse variabili	0,00	0,00
Totale fondo retribuzione di risultato	2.690,46	2.690,46

Dirigenza PTA Cosenza		
Descrizione	2021	2022
Totale risorse stabili	2.162,46	2.162,46
Totale risorse variabili	0,00	0,00
Totale fondo retribuzione di risultato	2.162,46	2.162,46

Totale	152.704,46	149.785,16
--------	------------	------------

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

- 1) *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*

La verifica dei limiti di spesa viene effettuata mensilmente tramite un apposito programma informatico che ne monitora l'utilizzo. All'inizio dell'anno, infatti, viene inserito l'ammontare dei fondi della contrattazione integrativa, distinti per sede ed area contrattuale, e tramite l'aggancio con le voci stipendiali del sistema "Paghe" che sono finanziate dai fondi in oggetto, il programma mensilmente elabora un report da cui risulta la progressiva erosione dei fondi e la restante quota disponibile. La verifica viene effettuata per competenza e non per cassa.

Nel Bilancio di Previsione Aziendale le somme relative ai fondi di risultato sono imputate nei conti specificatamente dedicati e più precisamente:

30710007 – Incentivi alla produttività dirigenti ruolo prof.le
30810007 – Incentivi alla produttività dirigenti ruolo tecnico
30910007 – Incentivi alla produttività dirigenti ruolo amministrativo

2) Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Ai fini della registrazione nel Bilancio Consuntivo degli importi di retribuzione di risultato di competenza dell'anno non interamente spese alla fine dello stesso, il relativo ammontare viene comunicato dall'U.O. Amministrazione Risorse Umane all'U.O. Amministrazione e Finanza e iscritto negli appositi conti.

La liquidazione del saldo della retribuzione di risultato che avviene necessariamente l'anno successivo, a conclusione del processo di valutazione del raggiungimento degli obiettivi da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione, è effettuata attraverso un programma informatico: esso, sulla base del valore dei fondi determinati a consuntivo, detrae eventuali stati di avanzamento erogati in corso d'anno, definisce le quote da corrispondere sulla base dei criteri di attribuzione impostati.

3) Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

La disponibilità finanziaria per i fondi della retribuzione di risultato viene verificata all'atto di approvazione delle determina di costituzione annuale tramite l'attestazione della spesa.

Allegato "A"		
AREA FUNZIONI LOCALI - SEZIONE DIRIGENZA RUOLI PTA		
MARCHE		
Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91		
		2022
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA*	€	138.742,96
Fondo condizioni di lavoro - art.9 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA	€	0,00
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:		
art.91, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 559,00 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.21 unità	€	11.739,00
art.91 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.3°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza spta - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€	0,00
art.91, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza pta - nel rispetto delle linee guida regionali		0,00
Totale risorse stabili	€	150.481,96
Incrementi variabili -c.4° art.95:		
art.91, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA dei dirigenti pta cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente		0,00
art.91, c.4°, lett.b) - risorse art.53, c.2°, CCNL 08/06/2000 nel rispetto delle linee guida regionali (attivazione nuovi servizi)		0,00
art.91, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 area III con riferimento al monte salari della dirigenza pta		0,00
art.91, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997		0,00
art.91, c.4°, lett.e) - quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art.16, cc.4,5 e 6 del decreto legge n.98/2011		0,00
art.91, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€	0,00
SUBTOTALE	€	150.481,96
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€	0,00
Decurtazione fondo per soppressione n.1 posto di dirigente avvocato (PFPT 2021 - determina n. 199/DGEN/2021)	-	5.549,72
TOTALE		144.932,24
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.91, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante		

AREA FUNZIONI LOCALI - SEZIONE DIRIGENZA RUOLI PTA		
POR Casatenovo		
Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91		
		2022
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA*	€	2.690,46
Fondo condizioni di lavoro - art.9 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA	€	0,00
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:		
art.91, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 559,00 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.0 unità	€	0,00
art.91 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.3°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza spta - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€	0,00
art.91, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza pta - nel rispetto delle linee guida regionali		0,00
Totale risorse stabili	€	2.690,46
Incrementi variabili -c.4° art.95:		
art.91, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA dei dirigenti pta cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente		0,00
art.91, c.4°, lett.b) - risorse art.53, c.2°, CCNL 08/06/2000 nel rispetto delle linee guida regionali (attivazione nuovi servizi)		0,00
art.91, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 area III con riferimento al monte salari della dirigenza pta		0,00
art.91, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997		0,00
art.91, c.4°, lett.e) - quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art.16, cc.4,5 e 6 del decreto legge n.98/2011		0,00
art.91, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€	0,00
SUBTOTALE	€	2.690,46
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€	0,00
TOTALE		2.690,46

AREA FUNZIONI LOCALI - SEZIONE DIRIGENZA RUOLI PTA			
POR COSENZA			
Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91			
			2022
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA*	€		1.603,46
Fondo condizioni di lavoro - art.9 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA	€		0,00
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:			
art.91, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 559,00 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.21 unità	€		559,00
art.91 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.3°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza spta - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€		0,00
art.91, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza pta - nel rispetto delle linee guida regionali			0,00
Totale risorse stabili	€		2.162,46
Incrementi variabili -c.4° art.95:			
art.91, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA dei dirigenti pta cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente			0,00
art.91, c.4°, lett.b) - risorse art.53, c.2°, CCNL 08/06/2000 nel rispetto delle linee guida regionali (attivazione nuovi servizi)			0,00
art.91, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 area III con riferimento al monte salari della dirigenza pta			0,00
art.91, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997			0,00
art.91, c.4°, lett.e) - quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art.16, cc.4,5 e 6 del decreto legge n.98/2011			0,00
art.91, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€		0,00
SUBTOTALE	€		2.162,46
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€		0,00
TOTALE			2.162,46

* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.91, c.3° lett.a) esposto

AREA FUNZIONI LOCALI - SEZIONE DIRIGENZA RUOLI PTA			
TOTALE INRCA			
Fondo per la retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori - art. 91			
			2022
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA*	€		143.036,88
Fondo condizioni di lavoro - art.9 CCNL 06/05/2010 dirigenza PTA	€		0,00
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:			
art.91, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 559,00 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.21 unità	€		12.298,00
art.91 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.3°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza spta - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€		0,00
art.91, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza pta - nel rispetto delle linee guida regionali			0,00
Totale risorse stabili	€		155.334,88
Incrementi variabili -c.4° art.95:			
art.91, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA dei dirigenti pta cessati dal servizio nel corso dell'anno precedente			0,00
art.91, c.4°, lett.b) - risorse art.53, c.2°, CCNL 08/06/2000 nel rispetto delle linee guida regionali (attivazione nuovi servizi)			0,00
art.91, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 area III con riferimento al monte salari della dirigenza pta			0,00
art.91, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997			0,00
art.91, c.4°, lett.e) - quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art.16, cc.4,5 e 6 del decreto legge n.98/2011			0,00
art.91, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€		0,00
SUBTOTALE	€		155.334,88
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€		0,00
Decurtazione fondo per soppressione n.1 posto di dirigente avvocato (PFPT 2021 - determina n. 199/DGEN/2021)			- 5.549,72
TOTALE			149.785,16
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.91, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante			