



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

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

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALL'IPOTESI DI ACCORDO DEL PERSONALE DELL'AREA DEL COMPARTO ANNO 2023/2025.

Modulo I - La costituzione del fondo

Il nuovo CCNL dell'area comparto, siglato il 02.11.2022 e relativo al triennio 2019/2021, ha apportato sostanziali modifiche all'assetto dei fondi contrattuali previsti dagli artt. 80 – Fondo condizioni di lavoro e incarichi e art.81 - Premialità e fasce, del precedente CCNL. .Gli stessi sono stati rimodulati, a decorrere dal 01.01.2023, dagli artt. 102 e 103 in “Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali” e “Fondo premialità e condizioni di lavoro”.

Con determine nn. 280/DGEN, 283/DGEN e 284/DGEN del 10.07.2023 l'INRCA ha provveduto alla determinazione a consuntivo dei fondi ex artt. 80 e 81 per il 2022 ed alla costituzione provvisoria dei fondi ex artt. 102 e 103 per il 2023, rispettivamente per i Presidi INRCA delle Marche, per il Presidio di Cosenza e per il Presidio di Casatenovo, sottoposti a certificazione del Collegio Sindacale con separata relazione (prot. n. 24718/2023).

Per il dettaglio relativo alla quantificazione dei fondi 2023 si fa rinvio all'allegato “A” nel quale gli stessi sono esposti tenendo conto dei valori rideterminati a seguito del trasferimento di risorse effettuato in applicazione dell'art. 103, c.12, del CCNL 02.11.2022.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi.

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

Per ciascuno dei due fondi contrattuali si fornisce il quadro della spesa stimata per l'anno 2023 (calcolo effettuato sulla base della spesa aggiornata agli stipendi di luglio) .

Fondo Premialità e condizioni di lavoro art. 103 CCNL	Marche	Casatenovo	Cosenza
indennità pronta disponibilità art. 44 CCNL	121.883,62	-	3.991,68
indennità di turno, serv notturno e festivo art.106 CCNL	988.173,64	112.608,17	84.950,11
indennità particolari UO/Servizi art. 107 c.2 CCNL	225.504,00	20.448,00	-
indennità Pronto Soccorso art. 107 c.4 CCNL	43.870,08	-	-
indennità rischio radiologico art.109 CCNL	10.403,38	-	-
lavoro straordinario	204.715,00	3.730,37	23.920,70
Spesa stimata	1.594.549,71	136.786,54	112.862,49

Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali - art. 102 CCNL	Marche	Casatenovo	Cosenza
differenziali economici di professionalità in essere	1.729.374,24	153.871,64	162.231,26
assegni ad personam	3.293,46	-	6.009,40
indennità di qualificazione prof.le	49.282,78	7.630,11	2.729,61
indennità prof.le specifica	232.879,80	21.247,71	16.597,17
ind coord parte fissa	1.678,43	-	-
ind. incarichi di funzione org. media/elevata compl.	300.483,82	15.115,86	25.965,96
ind. incarichi di funzione base	520.684,13	44.099,16	36.315,22
Spesa stimata	2.837.676,66	241.964,48	249.848,62

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

Le risorse finalizzate alla remunerazione della premialità e delle nuove progressioni economiche da attribuire per il 2023 a favore del personale dell'area comparto dell'Istituto, sono riportate nelle seguenti tabelle nelle quali si dà evidenza del trasferimento di risorse operato ai sensi dell'art. 103, c. 12, del CCNL. Si precisa che per il POR di Cosenza non si è reso necessario operare il trasferimento essendo ampiamente sufficiente il residuo stimato del fondo dell'art. 102 per poter riconoscere la progressione economica in misura allineata con le restanti sedi INRCA. Sulla base delle risorse indicate nella seconda tabella si stima che sarà riconosciuto un differenziale economico superiore, secondo i valori stabiliti dalla tabella E allegata al CCNL, all'esito delle selezioni, a circa il 50% dei potenziali beneficiari.

Struttura INRCA	Risorse destinate ai premi anno 2022 (accordo integrativo del 18/10/2022)	Trasferimento 17% a favore del fondo art. 102	Risorse fondo art. 103 destinate ai premi anno 2023
SEDI MARCHIGIANE	1.066.472,07	181.300,25	885.171,82
CASATENOVO	42.959,26	7.303,07	35.656,19
COSENZA	53.396,45	-	53.396,45
TOTALE	1.162.827,78	188.603,33	974.224,45

Struttura INRCA	Quota fondo art. 102 destinato alla progressione economica	Trasferimento dal fondo art. 103 al fondo art. 102	Risorse fondo art. 102 destinate alle progressioni economiche anno 2023
SEDI MARCHIGIANE	35.000,00	181.300,25	216.300,25
CASATENOVO	9.000,00	7.303,07	16.303,07
COSENZA	5.000,00	-	5.000,00
TOTALE	49.000,00	188.603,33	237.603,33

Sezione III – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Non presenti in quanto l'ipotesi di contratto nell'art. 3, punto 5) disciplina per l'anno 2023 anche l'utilizzo di eventuali residui che dovessero generarsi a consuntivo nei fondi ex artt. 102 e 103 del CCNL inclusa l'eventuale quota non utilizzata dello specifico finanziamento per l'indennità di pronto soccorso assegnato dalla Regione Marche con DGRM n. 621/2023 nella misura di € 47.087,00.

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

L'ipotesi di contratto integrativo ha stabilito di trasferire in maniera stabile dal 01.01.2023 dal fondo dell'art. 103 "Premialità e condizioni di lavoro" al fondo dell'art. 102 "Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali" la quota di € 181.300,25 per le Marche e € 7.303,07 per il POR di Casatenovo corrispondente al 17% della quota del previgente fondo dell'art. 81 destinato ai premi. Per il POR di Cosenza non si è reso necessario ricorrere a detto trasferimento. I fondi contrattuali di seguito indicati tengono conto di tale operazione, fermo restando l'ammontare complessivo di cui alle determine nn. 280/DGEN, 283/DGEN e 284/DGEN del 10.07.2023.

	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali - art. 102	3.058.867,24	268.534,07	272.901,00	3.600.302,31
Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dall'accordo:				
trattamenti economici in essere (stima spesa anno 2023)	2.837.676,66	241.964,48	249.848,62	3.329.489,76
Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo				
Somme destinate alla progressione economica anno 2023	216.300,00	16.300,00	5.000,00	237.600,00
Quota fondo da destinare nei modi stabiliti dall'art. 3 punto 5) dell'accordo integrativo (utilizzo residui)	4.890,58	10.269,59	18.052,38	33.212,55
Sezione III - Destinazioni ancora da regolare	0	0	0	0
Totale utilizzo del fondo	3.058.867,24	268.534,07	272.901,00	3.600.302,31

	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
Fondo premialità e condizioni di lavoro - art. 103	2.810.682,30	229.241,92	315.960,54	3.355.884,76
Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate dall'accordo:				
2023)	1.594.549,71	136.786,54	112.862,49	1.844.198,75
Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo				
Somme destinate alla premialità anno 2023	885.171,82	35.656,19	53.396,45	974.224,45
Quota fondo da destinare nei modi stabiliti dall'art. 3 punto 5) dell'accordo integrativo (utilizzo residui)	330.960,77	56.799,19	149.701,60	537.461,56
Totale utilizzo del fondo	2.810.682,30	229.241,92	315.960,54	3.355.884,76

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. Il fondo di cui all'art.103 è stato quantificato in via provvisoria per l'anno 2023, con le citate determine nn.280/DGEN, 283/DGEN e 284/DGEN del 10.07.2023. In base alle regole contrattuali per la formazione dei fondi ex artt. 102 e 103 del CCNL, nel fondo dell'art. 103 sono confluite le risorse del precedente fondo premialità e fasce ex art. 81 al netto delle quote trasferite al fondo ex art. 102 ai sensi del c. 2 lett. d) (fasce retributive già godute dal personale al momento della trasposizione al nuovo sistema di classificazione). In detto fondo sono, pertanto confluite le risorse destinate alla premialità nell'anno

2022 con accordo sindacale del 18.10.2022: tali risorse sono state definite nella misura di € 1.162.827,78. Con il presente accordo, a seguito del trasferimento a favore del fondo dell'art. 102, le risorse per la premialità sono state rideterminate in € 974.224,45. Le risorse messe a disposizione per le progressioni economiche sono state individuate nell'ambito della parte stabile del fondo dell'art.102, pari a € 3.539.494,15, e pianificate sulla base della disponibilità stimate a consuntivo. A tali disponibilità, con il presente accordo integrativo sono state aggiunte per i Presidi marchigiani e per il POR di Casatenovo le quote trasferite dal fondo ex art. 102 pari a € 188.603,33: il trasferimento è irreversibile e dunque alimenta il fondo dell'art. 103 in modo stabile.

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. In base all'ipotesi di accordo sottoscritta, le quote economiche sono erogate solo dopo la valutazione del grado di raggiungimento degli obiettivi ad opera dell'Organismo Indipendente di Valutazione. I resti del mancato raggiungimento degli obiettivi da parte di alcuni Centri di Responsabilità ed i resti delle assenze sono ridistribuiti solo a coloro che hanno raggiunto una valutazione positiva. La quota collegata alla performance individuale è corrisposta previa valutazione da parte del diretto responsabile del dipendente 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, come disciplinato nel "Sistema di misurazione e valutazione della performance" di cui alla determina n. 21/DGEN del 01.02.2021.

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

La procedura per l'attribuzione delle progressioni economiche rispetta i criteri di selettività in quanto prevede che il passaggio al differenziale superiore avvenga tramite una selezione interna, sulla base di criteri che tengono conto del merito individuale, dell'impegno, dell'arricchimento professionale e delle prestazioni rese dai dipendenti. Il beneficio, inoltre, viene attribuito non in maniera generalizzata ma ad una quota limitata di dipendenti.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo e confronto con il fondo dell'anno precedente

MARCHE	Anno 2022	Anno 2023
Fondo condizioni di lavoro e incarichi -art.80	2.885.586,35	
Fondo premialità e fasce art. 81	3.083.987,35	
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali -art.102		3.058.867,24
Fondo premialità e condizioni di lavoro - art. 103		2.810.682,30
TOTALE	5.969.573,70	5.869.549,54
Risorse variabili anno 2022	- 121.777,32	
Risorse a carico del bilancio art. 102 c.2 lett.e) (diff tabellare D Ds)		- 21.753,16
Confronto	5.847.796,38	5.847.796,38

CASATENOVO	Anno 2022	Anno 2023
Fondo condizioni di lavoro e incarichi -art.80	261.846,92	
Fondo premialità e fasce art. 81	240.694,27	
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali -art.102		268.535,02
Fondo premialità e condizioni di lavoro - art. 103		229.241,92
TOTALE	502.541,19	497.776,94
Risorse variabili anno 2022	- 4.764,25	
Risorse a carico del bilancio art. 102 c.2 lett.e) (diff tabellare D Ds)		-
Confronto	497.776,94	497.776,94

COSENZA	Anno 2022	Anno 2023
Fondo condizioni di lavoro e incarichi -art.80	301.119,67	
Fondo premialità e fasce art. 81	285.803,52	
Fondo incarichi, progressioni economiche e indennità professionali -art.102		272.901,03
Fondo premialità e condizioni di lavoro - art. 103		315.960,54
TOTALE	586.923,19	588.861,57
Risorse variabili anno 2022	- 39,18	
Risorse a carico del bilancio art. 102 c.2 lett.e) (diff tabellare D Ds)		- 1.977,56
Confronto	586.884,01	586.884,01

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 dell'applicativo economico AREAS 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:

051203010203	<i>Ruolo sanitario - t.indeterminato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>
051203010303	<i>Ruolo sanitario - t.determinato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>
051402010203	<i>Ruolo tecnico - t.indeterminato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>
051402010303	<i>Ruolo tecnico - t.determinato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>
051502010203	<i>Ruolo amministrativo - t.indeterminato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>
051502010303	<i>Ruolo amministrativo - t.determinato - personale comparto - incentivazione alla produttività collettiva</i>

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 dei fondi contrattuali di competenza dell'anno non interamente spesi 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 delle quote di premialità 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, 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 viene verificata all'atto di approvazione delle determinazioni di liquidazione delle competenze tramite l'attestazione della spesa.