



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 RELATIVA ALL'IPOTESI DI ACCORDO TRA I.N.R.C.A. E R.S.U. E OO.SS. AREA COMPARTO AVENTE AD OGGETTO LE PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI ANNO 2021.
 (Circolare MEF n.25 del 19/07/2012)**

Modulo I - La costituzione del fondo "Premialità e fasce" – art.81 CCNL 21.05.2018 .

I fondi in oggetto sono stati costituiti a consuntivo per l'anno 2020 e in via provvisoria per l'anno 2021, con determine n. 244/DGEN del 06.07.2021 per i Presidi INRCA delle Marche, n.251/DGEN del 07.07.2021 per il Presidio di Cosenza e n. 257/DGEN del 13.07.2021 per il Presidio di Casatenovo.

Il riepilogo della costituzione dei fondi ex art.81 per le varie sedi INRCA è contenuto nell'allegato n.1.

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

In tale sezione vengono evidenziate le poste che hanno natura obbligatoria e non possono essere oggetto di negoziazione in quanto servono a remunerare i differenziali retributivi del personale che ha già conseguito la progressione economica negli anni precedenti. Il fondo, inoltre, finanzia anche i premi correlati alla performance individuale ed a quella organizzativa, misure di welfare integrativo in favore del personale secondo la disciplina di cui all'art.94 del CCNL (welfare integrativo), trattamenti economici accessori previsti da specifiche disposizioni di legge ed eventuali trasferimenti di risorse al fondo condizioni di lavoro e incarichi di cui all'art.80 del CCNL. La premialità è stata già regolamentata per il 2021 con l'accordo integrativo sottoscritto in data 04.02.2021.

Tali poste sono di seguito indicate; si precisa che, per completezza, sono riportati i dati del fondo 2020 e una proiezione della spesa 2021 basata sul primo semestre 2021:

Anno 2020	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
Trattamenti economici fissi a carico del fondo (spesa effettiva agg. Stip. 06/2021)	1.750.608,80	168.993,62	211.725,96	2.131.328,38
Quota del fondo destinata alla premialità (fondi storici CCNL 31/07/2009)	1.066.472,00	46.694,85	53.396,45	1.166.563,30
Risorse residue ad integrazione fondo art.81 anno successivo	87.874,61	10.484,42	19.574,11	117.933,14
Totale utilizzo del fondo	2.904.955,41	226.172,89	284.696,52	3.415.824,82

Anno 2021	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale INRCA
Trattamenti economici fissi a carico del fondo (proiezione 1 semestre 2021)	1.695.864,46	159.873,13	188.630,50	2.044.368,09
Quota del fondo destinata alla premialità (fondi storici CCNL 31/07/2009)	1.066.472,00	46.694,85	53.396,45	1.166.563,30

Si precisa, inoltre, che a norma dell'art.81, c.7°, CCNL eventuali risorse residue del fondo incrementano il fondo della premialità dell'anno successivo.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

Le risorse finalizzate al riconoscimento delle progressioni economiche orizzontali per l'anno 2021 sono le seguenti (dati al netto degli oneri a carico dell'Istituto):

Presidi Marchigiani	€ 75.000,00
Presidio di Casatenovo	€ 7.000,00
Presidio di Cosenza	€ 15.000,00
Totale INRCA	€ 97.000,00

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 – Dati INRCA totale	
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa (stima)	3.318.824,82
Totale destinazioni regolate dall'accordo	97.000,00
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	3.415.824,82

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 – Il fondo di cui all'art.81 (Premialità e fasce) è stato quantificato in totale per tutte le sedi INRCA, in via provvisoria per l'anno 2021, in € 3.415.824,82. Tale importo fa riferimento alle sole risorse stabili previste dai commi 1°, 2° e 3°, e non include quindi gli importi variabili definibili di anno in anno previsti dal successivo comma 4° che, in base alle disposizioni contrattuali, vanno comunque ad integrare la parte del fondo destinata alla premialità. Le risorse messe a disposizione per le progressioni economiche sono state individuate nell'ambito della parte stabile del fondo dell'art.81 e pianificate sulla base della disponibilità presenti a consuntivo nel fondo dell'anno precedente.

Considerato che la quota destinata dal presente accordo alle progressioni orizzontali ammonta a € 97.000,00, il fondo presenta quindi la disponibilità per continuare a finanziare le poste fisse ad esso afferenti e le risorse destinate agli utilizzi previsti dall'art. 81 c. 6°, performance organizzativa ed individuale, come da stime riportate nella sez.I del Modulo II.

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici. Non pertinente

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 orizzontali rispetta i criteri di selettività in quanto prevede che il passaggio alla fascia economica 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

I fondi in oggetto sono stati costituiti a consuntivo per l'anno 2020 e in via provvisoria per l'anno 2021, con determine n. 244/DGEN del 06.07.2021 per i Presidi INRCA delle Marche, n.251/DGEN del 07.07.2021 per il Presidio di Cosenza e n. 257/DGEN del 13.07.2021 per il Presidio di Casatenovo. La differenza tra i fondi 2020 e quelli del 2021 (stimati), riportati nell'allegato n.2, è dovuta sostanzialmente agli incrementi della parte variabile con le risorse stanziare per l'emergenza COVID 19 in applicazione dell'art.1 D.L. n.18/2020, convertito con modifiche nella L. n.27/2020, ulteriormente modificato dal D.L. n.34/2020, convertito nella legge n.77/2020, al momento non previste per il 2021.

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, 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.

- 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 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 di debito verso il personale. Nella tabella del Modulo II – Sez. I è riportata la situazione dell'utilizzo dei fondi 2020 da cui si evince che gli stessi presentano disponibilità residua e quindi è stato rispettato il limite di spesa.

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

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

AREA COMPARTO	ANNO 2021	Allegato 1			
FONDO PREMIALITA' E FASCE - ART 81 CCNL 2016/2018					
		Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale
Risorse destinate al finanziamento delle fasce retributive del precedente Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità prof.le specifica - c.2° lett. a)	€	1.788.136,62	179.491,75	225.382,25	2.193.010,62
Risorse stabili del precedente Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali- risorse consolidate al 31.12.2017 - c.2° lett. b)	€	1.066.472,27	46.694,85	53.396,45	1.166.563,57
Importo calcolato in rapporto al nuovo valore delle fasce attribuite che gravano sul fondo per effetto dell'art.76 CCNL 2016/2018 - c.3° lett. a)	€	66.453,66	6.606,99	8.141,90	81.202,55
Incrementi stabili c. 3 lett. b), nel rispetto di linee di indirizzo regionali:					
art. 39 c.4° lett.b) CCNL 07.04.1999 - quota eventuali minori oneri per riduzione stabile dotazione organica del personale	€	0,00	0,00	0,00	0,00
art. 39 c.4° lett. d) CCNL 07.04.1999 - risorse derivanti dal fondo ex art.38 c.1° CCNL 07.04.1999 in presenza di stabile modifica e razionalizzazione dei servizi	€	0,00	0,00	0,00	0,00
art.39 c.8° CCNL 07.04.1999 - incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse stabili	€	2.921.062,55	232.793,59	286.920,60	3.440.776,74
Incrementi variabili -c.4°					
Risorse regionali ex art. 38, c.4° lett.b) e c.5° CCNL 07.04.99 come modificato dall'art.33 c.1° CCNL 19.04.2004 nel rispetto di linee di indirizzo regionali - c.4° lett. a)	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivati dall'applicazione dell'art. 43 L.n.449/1997 - c. 4° lett. b)	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota risparmi conseguiti e certificati in attuazione dell'art.16 cc. 4,5 e 6 D.L. 98/2011 - c.4° lett.c)	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici a favore del personale - c.4° lett.d) - risorse art. 12 DPCM 27.03.2000 (att.supporto libera professione)	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Importo corrispondente ai ratei della RIA del personale cessato dal servizio nell'anno precedente - c.4° lett. e)	€	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse aggiuntive per emergenza COVID (DDGRM n.663/2020 e 1522/2020)		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTALE	€	2.921.062,55	232.793,59	286.920,60	3.440.776,74
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€	-	-	-	-
Altre decurtazioni - conferma nella dotazione organica posti destinati ai passaggi di categoria ex art.12 CCNL2000/2001 e artt.18 CCNL 2002/2005		- 16.107,14	- 6.620,70	- 2.224,08	- 24.951,92
TOTALE	€	2.904.955,41	226.172,89	284.696,52	3.415.824,82

STRUTTURE MARCHE		
	Allegato n.2	
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - AREA COMPARTO		
Fondo premialità e fasce - art 81 CCNL		
	2020	2021
SEZIONE I - RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		
Risorse storiche consolidate:		
Importo al 31.12.2017	2.854.608,89	2.854.608,89
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL		
art.81 c.3 lett.a) - rideterminazione per nuovo valore fasce	66.453,66	66.453,66
art.81, c.3 lett.b) - incremento per riduzione stabile pianta organica	0,00	0,00
art.81, c.3 lett.b) incremento dotazione organica	0,00	0,00
art.81 c.3 lett.b) - trasferimento da fondo art.80 per razionalizzazione servizi	0,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00
Totale risorse fisse	2.921.062,55	2.921.062,55
SEZIONE II- RISORSE VARIABILI		
art.81, c.4, lett.a) - risorse aggiuntive regionali (1,6% m.s. 97)	0,00	0,00
art.81, c.4, lett.b)- risorse applicazione art.43 legge 449/1997	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. c) - risparmi ex art.16 D.L. 98/2011 - piani di razionalizzazione	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. d) risorse spec disp. di legge (compensi att. supporto ALPI)	100.616,33	0,00
art.81, c.4, lett. e) - mensilità residue RIA dipendenti cessati	2.048,54	0,00
Risorse aggiuntive emergenza COVID	365.252,74	0,00
Totale risorse variabili	467.917,61	0,00
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO		
Decurtazioni fondo ex art.23, comma 2, D.Lgs. n.75/2017	-2.048,54	0,00
art.81 c. 6 lett.d) trasferimento annuale a fondo art.80	0,00	0,00
Altre decurtazioni (conferma posti nella d.o. destinati ai passaggi verticali)	-16.107,14	-16.107,14
Totale decurtazioni	-18.155,68	-16.107,14
SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO		
SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
Sez I + Sez II+ Sez III	3.370.824,48	2.904.955,41
Oneri a carico dell'Istituto	1.213.496,81	1.045.783,95
Totale Sez I + Sez II+ Sez III con oneri	4.584.321,29	3.950.739,36
SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE		
ALL'ESTERNO DEL FONDO		
Non presenti	0,00	0,00

POR CASATENOVO		
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - AREA COMPARTO		
Fondo premialità e fasce - art 81 CCNL		
	2020	2021
SEZIONE I - RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		
Risorse storiche consolidate:		
Importo al 31.12.2017	226.186,60	226.186,60
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL		
art.81 c.3 lett.a) - rideterminazione per nuovo valore fasce	6.606,99	6.606,99
art.81, c.3 lett.b) - incremento per riduzione stabile pianta organica	0,00	0,00
art.81, c.3 lett.b) incremento dotazione organica	0,00	0,00
art.81 c.3 lett.b) - trasferimento da fondo art.80 per razionalizzazione servizi	0,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00
Totale risorse fisse	232.793,59	232.793,59
SEZIONE II- RISORSE VARIABILI		
art.81, c.4, lett.a) - risorse aggiuntive regionali (1,6% m.s. 97)	0,00	0,00
art.81, c.4, lett.b)- risorse applicazione art.43 legge 449/1997	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. c) - risparmi ex art.16 D.L. 98/2011 - piani di razionalizzazione	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. d) risorse spec disp. di legge (compensi att. supporto ALPI)	3.479,74	0,00
art.81, c.4, lett. e) - mensilità residue RIA dipendenti cessati	1.596,20	0,00
Risorse aggiuntive emergenza COVID	90.757,69	0,00
Totale risorse variabili	95.833,63	0,00
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO		
Decurtazioni fondo ex art.23, comma 2, D.Lgs. n.75/2017	-1.596,20	0,00
art.81 c. 6 lett.d) trasferimento annuale a fondo art.80	0,00	0,00
Altre decurtazioni	-6.620,70	-6.620,70
Totale decurtazioni	-8.216,90	-6.620,70
SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO		
SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
Sez I + Sez II+ Sez III	320.410,32	226.172,89
Oneri a carico dell'Istituto	115.347,72	81.422,24
Totale Sez I + Sez II+ Sez III con oneri	435.758,04	307.595,13
SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE		
ALL'ESTERNO DEL FONDO		
Non presenti	0,00	0,00

POR COSENZA		
RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA - AREA COMPARTO		
Fondo premialità e fasce - art 81 CCNL		
	2020	2021
SEZIONE I - RISORSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'		
Risorse storiche consolidate:		
Importo al 31.12.2017	278.778,70	278.778,70
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL		
art.81 c.3 lett.a) - rideterminazione per nuovo valore fasce	8.141,90	8.141,90
art.81, c.3 lett.b) - incremento per riduzione stabile pianta organica	0,00	0,00
art.81, c.3 lett.b) incremento dotazione organica	0,00	0,00
art.81 c.3 lett.b) - trasferimento da fondo art.80 per razionalizzazione servizi	0,00	0,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00
Totale risorse fisse	286.920,60	286.920,60
SEZIONE II- RISORSE VARIABILI		
art.81, c.4, lett.a) - risorse aggiuntive regionali (1,6% m.s. 97)	0,00	0,00
art.81, c.4, lett.b)- risorse applicazione art.43 legge 449/1997	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. c) - risparmi ex art.16 D.L. 98/2011 - piani di razionalizzazione	0,00	0,00
art.81, c.4, lett. d) risorse spec disp. di legge (compensi att. supporto ALPI)	295,79	0,00
art.81, c.4, lett. e) - mensilità residue RIA dipendenti cessati	0,00	0,00
Totale risorse variabili	295,79	0,00
SEZIONE III - EVENTUALI DECURTAZIONI DEL FONDO		
Decurtazioni fondo ex art.23, comma 2, D.Lgs. n.75/2017	0,00	0,00
art.81 c. 6 lett.d) trasferimento annuale a fondo art.80	0,00	0,00
Altre decurtazioni (conferma posti nella d.o. destinati ai passaggi verticali)	-2.224,08	-2.224,08
Totale decurtazioni	-2.224,08	-2.224,08
SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO		
SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE		
Sez I + Sez II+ Sez III	284.992,31	284.696,52
Oneri a carico dell'Istituto	102.597,23	102.490,75
Totale Sez I + Sez II+ Sez III con oneri	387.589,54	387.187,27
SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE		
ALL' ESTERNO DEL FONDO		
Non presenti	0,00	0,00