



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. DIRIGENZA AREA SANITA' IN MATERIA DI RETRIBUZIONE DI RISULTATO ANNO 2021

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

L'art.95 del vigente CCNL della dirigenza area sanità ha istituito a decorrere dal 01.01.2020 il "Fondo per la retribuzione di risultato". In esso sono confluiti, ad invarianza complessiva di spesa, in un unico importo, i valori consolidati nell'anno di sottoscrizione dell'ipotesi di CCNL (2019), del fondo ex art.11 CCNL 06.05.2010 della dirigenza medica veterinaria "Fondo per la retribuzione di risultato e qualità della prestazione individuale" del fondo ex art.10 CCNL 06.05.2010 della dirigenza del ruolo sanitario e delle professioni sanitarie " Fondo per la retribuzione di risultato e qualità della prestazione individuale". A decorrere dal 31/12/2018 ed a valere dall'anno successivo il fondo è stato incrementato, nella parte stabile da un importo, su base annua, pari a € 162,50 per le unità destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31.12.2015. Il fondo in questione, è stato costituito, in via definitiva per il 2019 e provvisoria per il 2020 con determine nn. 314,315 e 319/DGEN del 11.08.2020, rispettivamente per i Presidi di Cosenza, Marche e Casatenovo.

Per l'anno 2021 i fondi sono quantificati, per quanto riguarda le risorse stabili, in uguale ammontare rispetto all'anno precedente, non essendo previsti dal CCNL, scaduto, ulteriori incrementi. La parte legata alle risorse variabili è al momento pari a zero e sarà valorizzata a consuntivo nel caso in cui specifiche norme di legge assegnino risorse aggiuntive.

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. 22, c.7 e 95, c.7 lett.d) del CCNL 19.12.2019, è posta a carico del fondo per la retribuzione di risultato. Tale importo è stimato per il 2021, sulla base dei dati del primo semestre, in circa € 80.000,00 di cui € 12.200,00 per la dirigenza sanitaria e € 67.800,00 per la dirigenza medica .

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

L'accordo integrativo riguarda la quota del fondo per la retribuzione di risultato, al netto dell'importo che si reputa sarà utilizzato per l'indennità di sostituzione (vedi punto precedente), stimata in € 867.683,33 che sarà assegnata ai dirigenti dell'area sanità in base ai criteri determinati nell'ipotesi di accordo. Ad essa saranno sommati i residui dei fondi di cui all'art. 94 – Fondo per la retribuzione degli incarichi e art.96 - Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro qualora non sia stato possibile utilizzarli integralmente. Tali residui saranno quantificati a consuntivo.

In base a quanto stabilito dall'art. 95, c.11, del vigente CCNL fino all'anno di entrata in vigore del CCNL relativo al successivo triennio contrattuale, la destinazione annuale delle risorse disponibili del fondo della retribuzione di risultato tra le categorie di dirigenti destinatari dei precedenti fondi è effettuata in modo da garantire a ciascuna di esse quote di riparto proporzionalmente non inferiori a quelle risultanti dal 2019.

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)	80.000,00
Totale destinazioni regolate dall'accordo	867.683,33
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	947.683,33

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 adottato dall'Istituto per il 2021 con determina n. 22/DGEN del 01.02.2021. 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 (determina 22/DGEN del 01.02.2021). Nel caso in cui il numero dei dirigenti che ha ottenuto la valutazione più elevata superi la percentuale sopra indicata, la maggiorazione è attribuita a coloro che alla data del 31 dicembre dell'anno di valutazione abbiano effettuato il maggior numero di pubblicazioni scientifiche con riferimento al quinquennio precedente

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. Si precisa che il confronto è effettuato al netto delle risorse variabili stanziato nel 2020 per l'emergenza COVID 19:

Dirigenza medica Marche		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili		

	794.409,47	794.409,47
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	794.409,47	794.409,47
Dirigenza ruolo sanitario Marche		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili	94.736,44	94.736,44
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	94.736,44	94.736,44
Totale	889.145,91	889.145,91

Dirigenza medica Casatenovo		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili	36.139,82	36.139,82
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	36.139,82	36.139,82
Dirigenza ruolo sanitario Casatenovo		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili	3.062,67	3.062,67
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	3.062,67	3.062,67
Totale	39.202,49	39.202,49

Dirigenza medica Cosenza		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili	18.624,43	18.624,43
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	18.624,43	18.624,43
Dirigenza ruolo sanitario Cosenza		
Descrizione	2020	2021
Totale risorse stabili	710,50	710,50
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	710,50	710,50

Totale	19.334,93	19.334,93

Totale generale INRCA	947.683,33	947.683,33
------------------------------	-------------------	-------------------

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:

personale ruolo sanitario - dirigenti medici - 30610007 – Incentivazione alla produttività

personale ruolo sanitario - dirigenti non medici - 30620007- Incentivazione alla produttività

- 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, detratti 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.

Presidi Marche		
		Allegato "A"
AREA SANITA'		
Fondo per la retribuzione di risultato- art. 95		
		2021
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.11 CCNL 06/05/2010 area dirigenza medica veterinaria art.95 c.2 lett.a) *	€	767.921,97
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza sanitaria - art.95 c.2 lett. b) *	€	88.398,94
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:		
art.95, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 162,50 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.202 unità di cui n.163 dirigenti medici - n.39 dirigenti sanitari	€	32.825,00
art.95 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.2°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€	0,00
art.95, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali		0,00
Totale risorse stabili	€	889.145,91
Incrementi variabili -c.4° art.95:		
art.95, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA e assegni personali di cui all'art.50,c.2, lett.d CCNL 08/06/2000 di entrambe le aree contrattuali del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente	€	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 di entrambe le aree contrattuali	€	0,00
art.95, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997	€	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€	0,00
Risorse aggiuntive per emergenza COVID (DDGRM n.663/2020 e 1522/2020)	€	0,00
SUBTOTALE	€	889.145,91
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€	0,00
TOTALE		889.145,91
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.95, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante		

P.O.R. DI CASATENOVO	
AREA SANITA'	
Fondo per la retribuzione di risultato- art. 95	
	2021
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.11 CCNL 06/05/2010 area medico veterinaria art.95 c.2 lett.a) *	€ 34.189,82
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza sanitaria - art.95 c.2 lett. b) *	€ 2.900,17
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:	
art.95, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 162,50 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.12 dirigenti medici - n.1 dirigente sanitario	€ 2.112,50
art.95 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.2°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€ 0,00
art.95, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali	0,00
Totale risorse stabili	€ 39.202,49
Incrementi variabili -c.4° art.95:	
art.95, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA e assegni personali di cui all'art.50.c.2, lett.d CCNL 08/06/2000 di entrambe le aree contrattuali del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente	€ 0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 di entrambe le aree contrattuali	€ 0,00
art.95, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997	€ 0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€ 0,00
Risorse aggiuntive per emergenza COVID (DDGRM n.663/2020 e 1522/2020)	€ 0,00
Risorse aggiuntive per emergenza COVID assegnazione Regione Lombardia nota G1.2021.0030258 /2021	€ 0,00
SUBTOTALE	€ 39.202,49
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€ 0,00
TOTALE	39.202,49
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.95, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante	

POR COSENZA	
AREA SANITA'	
Fondo per la retribuzione di risultato- art. 95	
	2021
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.11 CCNL 06/05/2010 area medico veterinaria art.95 c.2 lett.a) *	€ 15.374,43
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza sanitaria - art.95 c.2 lett. b) *	€ 548,00
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:	
art.95, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 162,50 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.20 dirigenti medici - n.1 dirigente sanitario	€ 3.412,50
art.95 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.2°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€ 0,00
art.95, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali	0,00
Totale risorse stabili	€ 19.334,93
Incrementi variabili -c.4° art.95:	
art.95, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA e assegni personali di cui all'art.50,c.2, lett.d CCNL 08/06/2000 di entrambe le aree contrattuali del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 di entrambe le aree contrattuali	0,00
art.95, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€ 0,00
SUBTOTALE	€ 19.334,93
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€ 0,00
TOTALE	19.334,93
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.95, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante	

TOTALE INRCA	
AREA SANITA'	
Fondo per la retribuzione di risultato- art. 95	
	2021
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.11 CCNL 06/05/2010 area medico veterinaria art.95 c.2 lett.a) *	€ 817.486,22
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale - art.10 CCNL 06/05/2010 dirigenza sanitaria - art.95 c.2 lett. b) *	€ 91.847,11
I suddetti importi sono stabilmente incrementati da:	
art.95, c.3° lett.a) - Importo su base annua pari a € 162,50 per unità di personale destinatarie del CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 - n.20 dirigenti medici - n.1 dirigente sanitario	€ 38.350,00
art.95 c.3° lett.b) risorse determinate in applicazione dell'art.50, c.2°, lett.a) CCNL 08/06/2000 dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali (quota minori oneri derivanti da riduzione stabile dot.organica)	€ 0,00
art.95, c.3, lett.c)- incremento fondo per aumento di personale nella dotazione organica dirigenza medica e sanitaria - nel rispetto delle linee guida regionali	0,00
Totale risorse stabili	€ 947.683,33
Incrementi variabili -c.4° art.95:	
art.95, c.4°, lett.a) - importi ratei RIA e assegni personali di cui all'art.50,c.2, lett.d CCNL 08/06/2000 di entrambe le aree contrattuali del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.c) - risorse di cui all'art.52,c.5, lett.b) CCNL 08.06.2000 di entrambe le aree contrattuali	0,00
art.95, c.4°, lett.d) - risorse derivanti dall'applicazione dell'art.43 della legge n.449/1997	0,00
art.95, 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.95, c.4°, lett.f) - eventuali altre risorse derivanti da disposizioni di legge coerenti con le finalità del fondo	€ 0,00
SUBTOTALE	€ 947.683,33
Riduzione fondo ex art.23, comma 2°, D.Lgs. n.75/2017	€ 0,00
TOTALE	947.683,33
* nota: importi al netto dell'incremento di cui all'art.95, c.3° lett.a) esposto separatamente nella riga sottostante	