

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA RELATIVA ALL'IPOTESI DI ACCORDO TRA I.N.R.C.A. E OO.SS. AREA DIRIGENZA P.T.A. IN MATERIA DI RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2020/2021.

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

I fondi destinati alla remunerazione della retribuzione di risultato riferita all'anno 2020 sono stati quantificati in via provvisoria, con determine n. 314,315 e 319/DGEN del 11.08.2020 nei seguenti importi:

Struttura	Importo fondo provvisorio 2020
Marche	138.742,96
Casatenovo	2.690,46
Cosenza	1.603,46
Totale	143.036,88

Si precisa che per l'anno 2021 i fondi saranno quantificati sulla base della normativa contrattuale, nazionale o regionale vigente in materia, tenuto anche conto della prossima stipulazione del nuovo CCNL dell'area funzioni locali nella quale la dirigenza PTA è confluita ai sensi del CCNQ del 13.07.2016.

Per il dettaglio 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*

Non presenti

*Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo*

Le risorse disponibili sono state finalizzate alla remunerazione della retribuzione di risultato dei dirigenti dell'area PTA dell'Istituto secondo quanto riportato nella seguente tabella (dati al netto degli oneri a carico dell'Ente):

Sede	Fondo anno 2020	90% del fondo destinato alla performance organizzativa ed individuale	10% del fondo destinato ad obiettivi direzionali
MARCHE	138.742,96	124.868,66	13.874,30
CASATENOVO	2.690,46	2.421,41	269,05
COSENZA	1.603,46	1.443,11	160,35
TOTALE	143.036,88	128.733,18	14.303,69

*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	0,00
Totale destinazioni regolate dall'accordo	€ 143.036,88
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	€ 143.036,88

*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 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 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. Le quote relative ai progetti direzionali sono erogate a seguito di certificazione da parte dell'Organismo Indipendente di valutazione.

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 pertinente.

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

Presidi INRCA (totale)

Descrizione	Anno 2019	Anno 2020	2021
Totale risorse stabili	143.036,88	143.036,88	143.036,88
Totale risorse variabili			
Totale fondo retribuzione di risultato	143.036,88	143.036,88	143.036,88

Gli importi indicati sono al netto degli oneri a carico dell'Istituto.

**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 ex art.10 "Fondo per la retribuzione di risultato", 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:

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 premialità 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 del saldo delle quote di incentivo 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, detraendo gli stati di avanzamento eventualmente 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 INRCA - Area dirigenza ruoli P.T.A.**

**Allegato "A"**

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

**Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale anno 2020**

	Marche	Casatenovo	Cosenza	Totale
<b>RISORSE</b>				
<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>				
Importo consolidato al 31.12.2007	161.835,72	2.487,90	1.603,46	165.927,08
Incrementi CCNL 2006/2009	5.390,44	202,56	0,00	5.593,00
Incremento dotazione organica				-
<b>Totale fondo</b>	<b>167.226,16</b>	<b>2.690,46</b>	<b>1.603,46</b>	<b>171.520,08</b>
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>				
Non presenti	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Sezione III- Eventuali decurtazioni del fondo</b>				
Decurtazione operata ai sensi dell'art.1, comma 456 L.147/2013	17.251,48	0,00	0,00	17.251,48
Decurtazione per rispetto limite 2015 ex art.1 c.236 L.208/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per rid. proporz. pers. ex art.1 c.236 L.208/2015	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione per rispetto limite 2016 ex art23 c.2 D.Lgs.75/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre decurtazioni	11.231,72	0,00	0,00	11.231,72
<b>Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo</b>				
<b>Sezione I + Sezione II - Sezione III</b>	<b>138.742,96</b>	<b>2.690,46</b>	<b>1.603,46</b>	<b>143.036,88</b>
<b>Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</b>				
Non presenti	0,00	0,00	0,00	0,00