



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 2020

### 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, tra gli altri, con determine n. 314,315 e 319/DGEN del 11.08.2020 nei seguenti importi(al netto degli oneri a carico dell'Istituto):

Sede	Medici	Sanitari	Totale
MARCHE	794.409,47	94.736,44	889.145,91
CASATENNOVO	36.139,82	3.062,67	39.202,49
COSENZA	18.624,43	710,50	19.334,93
TOTALE	849.173,72	98.509,61	947.683,33

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*

Tale quota ammonta a € 95.760,00 ed è relativa 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.

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

Le risorse disponibili sono state finalizzate alla remunerazione della retribuzione di risultato dei dirigenti medici/veterinari e dirigenti ruolo sanitario e delle professioni sanitarie dell'Istituto secondo quanto riportato nella seguente tabella (dati al netto degli oneri a carico dell'Ente):

Struttura	Medici	Sanitari	Totale
Totale Presidi INRCA	767.813,72	84.109,61	851.923,33

*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	95.760,00
Totale destinazioni regolate dall'accordo	851.923,33
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. 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 quote non erogate per 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.

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) con la precisazione che i fondi contrattuali di risultato della dirigenza medica veterinaria (art. 10 CCNL 06.05.2010) e della dirigenza del ruolo sanitario e della dirigenza delle professioni sanitarie (art. 11 CCNL 06.05.2010) sono stati unificati, a decorrere dal 01.01.2020, nel fondo denominato "Fondo per la retribuzione di risultato" (art.95 CCNL 19.12.2019):

Dirigenza medica Marche		
Descrizione	2019	2020
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 medica Casatenovo		
<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Totale risorse stabili	36.139,82	36.139,82
Totale risorse variabili (RAR Regione Lombardia vincolate a obiettivi regionali DGRL 3225/2020)	13.315,79	10.967,41
Totale fondo retribuzione di risultato	49.455,61	47.107,23

Dirigenza medica Cosenza		
<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
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 Marche		
<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
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

Dirigenza ruolo sanitario Casatenovo		
<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Totale risorse stabili	3.062,67	3.062,67
Totale risorse variabili (RAR Regione Lombardia vincolate a obiettivi regionali DGRL 3225/2020)	1.000,00	1.000,00
Totale fondo retribuzione di risultato	4.062,67	4.062,67

Dirigenza ruolo sanitario Cosenza		
<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Totale risorse stabili	710,50	710,50
Totale risorse variabili	0	0
Totale fondo retribuzione di risultato	710,50	710,50

## **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 conto specificatamente dedicato e più precisamente:

30610007 – Incentivi alla produttività dirigenti medici

- 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, detraendo gli acconti 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.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Fondo per la retribuzione di risultato - art.95 CCNL 19.12.2020

	Marche	Casatenovo	Cosenza
<b>RISORSE</b>			
<b>Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
Importo fondo dirigenza medica veterinaria	794.409,47	36.139,82	18.624,43
Importo fondo dirigenza ruolo sanitario	94.736,44	3.062,67	710,50
<b>Sezione II - Risorse variabili</b>			
Risorse regionali aggiuntive - Lombardia DGRL 3225/20 vincolate a obiettivi regionali - atto n. 306/DGEN del 10/08/20			
Importo fondo dirigenza medica veterinaria	0,00	10.967,41	0,00
Importo fondo dirigenza ruolo sanitario	0,00	1.000,00	0,00
<b>Sezione III - Eventuali decurtazioni del fondo</b>			
Nessuna decurtazione	0,00	0,00	0,00
<b>Sezione IV Sintesi della costituzione del fondo</b>			
Sezione I + Sezione II - Sezione III	<b>889.145,91</b>	<b>51.169,90</b>	<b>19.334,93</b>
<b>Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo</b>			
Non presenti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>889.145,91</b>	<b>51.169,90</b>	<b>19.334,93</b>