



Via S. Margherita 5 - 60100 ANCONA
 Tel. 071/8004777
 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 CONTRATTO INTEGRATIVO AZIENDALE TRA I.N.R.C.A. E R.S.U. E OO.SS. AREA COMPARTO BIENNIO 2018/2019.

Modulo I - La costituzione dei fondi .

I fondi contrattuali 2017 sono stati costituiti con atti nn. 124, 125 e 126 del 16.05.2018 per i Presidi di Cosenza, Marche e Casatenovo e certificati positivamente dal Collegio Sindacale nella seduta del 08.06.2018.

Il presente accordo ha ad oggetto le disponibilità residue per l'anno 2017 dei seguenti fondi:

- ⇒ Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno
- ⇒ Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica

Di seguito si riportano le tabelle contenenti l'utilizzo dei suddetti fondi (modello tabella n.15 rilevazione Conto annuale):

Fondo per i compensi per lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno

Fondo Casatenovo	147.915,69
<i>Voci di spesa:</i>	
<i>Lavoro straordinario</i>	50.912,73
<i>Indennità di turno, rischio, disagio</i>	91.528,45
<i>Totale</i>	142.441,18
Residuo	5.474,51

Fondo Cosenza	181.954,69
<i>Voci di spesa:</i>	
<i>Lavoro straordinario</i>	46.911,17
<i>Indennità di turno, rischio, disagio</i>	111.659,95
<i>Totale</i>	158.571,12

Residuo	23.383,57
---------	-----------

Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica

Fondo Marche	2.385.389,24
<i>Voci di spesa:</i>	
<i>Progressioni orizzontali</i>	1.233.119,62
<i>Posizioni organizzative</i>	88.745,27
<i>Indennità di responsabilità/professionali</i>	839.599,65
<i>Totale</i>	2.161.464,54
Residuo	223.924,70

Fondo Casatenovo	270.004,58
<i>Voci di spesa:</i>	
<i>Progressioni orizzontali</i>	148.679,08
<i>Posizioni organizzative</i>	4.648,08
<i>Indennità di responsabilità/professionali</i>	108.120,38
<i>Totale</i>	261.447,54
Residuo	8.557,04

Fondo Cosenza	330.845,23
<i>Voci di spesa:</i>	
<i>Progressioni orizzontali</i>	195.044,15
<i>Posizioni organizzative</i>	6.197,52
<i>Indennità di responsabilità/professionali</i>	101.607,08
<i>Totale</i>	302.848,75
Residuo	27.996,48

Le disponibilità residue sono riportate nella seguente tabella di sintesi:

	Fondo straordinario e disagio	Fondo fasce , posizioni organizzative ecc.	Totale
Marche	0,00	223.924,68	223.924,68
Casatenovo	5.474,51	8.557,04	14.031,55
Cosenza	23.383,57	27.996,48	51.380,05
Totale	28.858,08	260.478,20	289.336,28

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione dei fondi per la contrattazione integrativa

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

Non sussistono poste non regolate dall'accordo sottoposto a certificazione.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dall'accordo integrativo

Le risorse indicate nel modulo I sono destinate :

- per la quota stimata di € 14.128,00 al co-finanziamento dei progetti direzionali approvati dalla Direzione Generale per l'anno 2018 (note 40993/19 DG e 4898/20DG) in aggiunta alla quota del fondo della premialità già destinato (7% del fondo totale);
- per la quota di € 19.951,00 alla corresponsione delle indennità arretrate di pertinenza dei fondi ex artt. 7 e 9 CCNL 31.07.2009 (indennità per i responsabili dell'organizzazione dell'assistenza infermieristica ed alberghiera art.44 c.5° del CCNL 1994/97 e indennità di coordinamento parte variabile art.10, c.4°, del CCNL 2000/2001);
- per la quota rimanente presunta di € 255.257,28 alla remunerazione della produttività collettiva anno 2018, ad integrazione della quota del fondo della premialità (93%) e liquidate sulla base dei criteri stabiliti nell'art.5 del CCIA del 21.02.2019 per la distribuzione di tali fondi e sulla base del grado di raggiungimento degli obiettivi certificato dall'Organismo Indipendente di Valutazione per tale anno;

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

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
Totale destinazioni regolate dall'accordo	289.336,28
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	289.336,28

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

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 risorse residue dei fondi oggetto dell'accordo trovano copertura nell'ambito della quota di risorse fisse e stabili dei fondi ex artt. 7 e 9 del CCNL 31.07.2009, disponibili per la contrattazione, dopo aver tenuto conto degli emolumenti già corrisposti .

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.

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 e confronto con il fondo dell'anno precedente

I fondi contrattuali dell'anno 2017, riportati nelle determinazioni nn. 124, 125 e 126 del 16.05.2018 sono stati determinati in applicazione dell'art. 23 del D.Lgs. n.75/2017 ed il loro ammontare non supera il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

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 programmatica 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 deliberati, distinti per sede ed area contrattuale, e tramite l'aggancio con le voci stipendiali del sistema informatico "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 dei fondi 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.

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 determinazioni di costituzione annuale tramite l'attestazione della spesa.