

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA (Circolare MEF n. 25 del 19/07/2012)

AREA CONTRATTUALE Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa

Rappresentazione dei fondi vigenti dall'anno 2019 all'anno 2020 previsti dal CCNL 2016/2018 Area Funzioni Locali siglato il 10/12/2020

I fondi sono stati costituiti in base alla deliberazione 1293 del 10/12/2020 .

Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2019-2020

Modulo I: COSTITUZIONE del FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE di cui all'art.90 CCNL 2016/2018 Area Funzioni Locali

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo specificità medica, retrib. posizione, equiparazione	2018	2019	2020
Importo consolidato al 31.12.2018 art 90 CCNL Area F. E. L.	215.164,00	215.164,00	215.164,00
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 94 c.3 L. a)			
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)			46.475,42
Totale	215.164,00	215.164,00	261.639,42

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Non presenti

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO FASCE

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

Anno 2019: € 215.164,00

Anno 2020: € 261.639,42

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione risulta pari a € 0 per tutti gli esercizi

b. Totale Fondo sottoposto a certificazione

Anno 2019: € 0

Anno 2020: € 0

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo I: COSTITUZIONE della retribuzione di risultato di cui all'art. 91 CCNL 2016/2018 Area Funzioni Locali

Sezione I: RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazione	2018	2019	2020
Importo consolidato al 31.12.2018 art. 91	60.766,00	60.766,00	60.766,00
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 95 c.3 L. a)			
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)			13.125,46

Totale	60.766,00	60.766,00	73.891,46
---------------	------------------	------------------	------------------

Sezione II: RISORSE VARIABILI

Anno 2020. Det Reg.. G 7956 €5.571,00

Sezione III: DECURTAZIONI DEL FONDO

Non presenti

Sezione IV: SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a. Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

ANNO 2019 € 60.766,00

Anno 2020: € 73.891,46

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo di Posizione art 90.

Anni 2019-2020

Sezione I: Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate da contratto integrativo sottoposto a certificazione

Fondo retribuzione di posizione, equiparazione e specifico trattamento art. 90	anno 2020
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
retribuzione di posizione unificata	80.128,48
retribuzione di posizione fissa	
retribuzione di posizione variabile aziendale	32.751,26
indennità di sostituzione	-
indennità incarico di struttura complessa	31.243,50
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	144.123,24
Totale Fondo cposizione art 90	261.639,42
RESIDUI	117.516,18
Fondo risultato e trattamenti accessori art. 91	
anno 2020	
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>	
retribuzione di risultato	
indennità di sostituzione	11.380,04
trattamento accessorio	8.013,76
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	19.393,80
Totale Fondo risultato e trattamenti accessori art 91	79.462,46
RESIDUI	60.068,66

Sezione II: Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

In occasione della riunione sindacale del 26/05/2021 scorso, è stata affrontata con le OOSS della Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa la questione della destinazione dei fondi residui anno 2020. Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di una proposta di accordo in data 22/06/2021 che si sottopone al controllo di codesto Collegio.

Nella bozza di accordo, le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire i residui dei fondi dell' art. 90 e del fondo di risultato art 91 dell'anno 2020 in osservanza del comma 9, art. 91, del CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni Locali – Triennio 2016-2018 – che espressamente prevede: "Alle risorse rese disponibili ai sensi del comma 8 sono altresì sommate eventuali risorse residue del presente Fondo, nonché del Fondo di cui all'art. 90, stanziato a bilancio e certificate dagli organi di controllo, qualora non sia stato possibile utilizzarle integralmente nell'anno di riferimento, le quali sono vincolate a retribuzione di risultato. Resta comunque fermo l'obbligo

dell'integrale destinazione delle risorse nell'anno contabile di competenza";

Altrei sono destinate sempre come premialità 2020 i residui generate dal mancato raggiungimento del 100% delle performance pari ad €3.485,29 dell'anno 2019

Alla premialità 2020 si darà seguito in conformità alla deliberazione 793 del 17/10/2018 avente per oggetto " Presa d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo per la gestione del sistema di valorizzazione delle performance individuali della dirigenza";

Nello schema a seguire, vengono riepilogate, le somme che saranno destinate alla premialità dell'anno 2020 indicate nella colonna H pari ad € 163.311,65 derivanti, dalle somme residue del mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019 indicate in colonna C e dal 90 % residui dei fondi art 90 e art 91 dell'anno 2020 rappresentati rispettivamente nelle colonne F ed G.

	percentuale pagata in relazione alla performance organizzative conseguite	correlata %di residuo	residuo mancato raggiungimento performance 2019 da aggiungere all'esercizio 2020	residui anno 2020 art. 90	residui anno 2020 art. 91	90%residui anno 2020 art. 90 da distribuire	90%residui anno 2020 art. 91 da distribuire	totale somme da distribuire anno 2020 (col. C+F+G)
colonne	A	B	C	D	E	F	G	H
anni								C
2019	94,26	5,74	3.485,29			-	-	3.485,29
2020				117.516,18	60.068,66	105.764,56	54.061,79	159.826,36
								TOTALE SOMME PREMIALITA' ANNO 2020 163.311,65

Sezione III: DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Il 10% delle risorse residue sarà erogato a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio.

Sezione IV: SINTESI DELLA DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dall'accordo anno 2020.	163.517,04
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 22/06/2021	163.311,65
<u>DI CUI</u> importo dovuto al mancato raggiungimento della performance 2019 da destinare alla premialità anno 2020.	3.485,29

Sezione V: DESTINAZIONE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Destinazioni temporaneamente allocate al di fuori del fondo	0,00
---	------

Sezione VI – Attestazione dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Risorse dei fondi anno 2020 Ccnl Funzioni ed enti locali 2016-2018	341.101,88
Risorse mancato raggiungimento del 100% delle performance anno 2019	3.485,29
Totale risorse	344.587,17
Destinazione non disponibili anno 2020	163.517,04
Destinazione 90%risorse residue anno,2020 in base all'accordo del 22/06/2021 e comprensive dei mancati ragg. Performance 100% anno 2019	163.311,65
10% risorse economiche residue che saranno distribuite a seguito di certificazione dei fondi contrattuali da parte della Regione Lazio	17.758,48

Totale destinazioni**344.587,17**

L'accordo aziendale rispetta le risorse messe a disposizione dalla contrattazione collettiva nazionale come riportate negli schemi sopra esposti.

Definizione criteri per la distribuzione dei residui dei fondi aziendali

L'Azienda gestisce il sistema di incentivazione delle performance del personale in forma assolutamente coerente con la normativa nazionale e regionale di riferimento, in particolare con quanto disposto dal D.Lgs 150/09 e ss.mm.ii. e dai vigenti Contratti Nazionali, quindi nel rispetto dei protocolli applicativi adottati in sede di CIA, nei quali viene riportato sia il relativo processo di gestione, che gli specifici elementi che intervengono nel calcolo degli incentivi individuali.

Nel dettaglio, i parametri che intervengono nel calcolo dell'incentivo sono stati individuati dall'Amministrazione in modo tale da poter apprezzare in forma combinata le seguenti dimensioni delle performance individuali:

- il livello di performance organizzativa propria della struttura di appartenenza di ciascun dipendente;
- l'eventuale livello differenziale di complessità del piano di budget dello specifico CdR;
- il livello di performance individuale attraverso cui ciascun dipendente concorre al raggiungimento delle performance organizzative;
- il livello di responsabilità in funzione dell'incarico o della categoria dello specifico dipendente;
- la qualità ed il contenuto dell'apporto individuale;
- la quantità di servizio programmata e quella effettivamente prestata nel corso dell'esercizio.

L'impegno della spesa come produttività riguarda la singola annualità 2020 e non riveste carattere di impegno fisso e ricorrente sulle annualità successive.

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI Posizione art 90 del CCNL 2016-2018**A) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	261.639,42
Risorse variabili	
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	144.123,44
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire al Personale della Dirigenza PTA ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021	117.516,18

Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI RISULTATO ART 91.**B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	2020
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	73.891,46
Risorse variabili	5.571,00
Decurtazioni	€ 0
Destinazioni	19.393,80
Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza PTA ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021	60.068,66

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo di posizione, Fondo Fasce, fondi accessori, fondo retribuzione di risultato e fondo di produttività con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I – 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.

L'Azienda redige il bilancio di previsione sulla base del criterio della competenza economica.

In esso viene esposto il costo del personale dipendente, sulla base di report estratti dalla procedura di gestione contabile delle paghe, strutturati in modo da rispettare l'afferenza delle voci stipendiali ai fondi aziendali del personale dipendente.

L'Azienda effettua mensilmente il monitoraggio dei fondi aziendali in relazione agli importi di spesa dei singoli fondi in allineamento con gli stipendi ed effettua, di norma in coincidenza con le verifiche di bilancio, monitoraggi dello speso e dei residui.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa dei fondi dell'anno 2019 sono stati rispettati

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo posizione, e il fondo della retribuzione di risultato della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa afferiscono alla voce di bilancio costi del personale dipendente. L'esposizione in bilancio viene generata sulla base del collegamento delle singole voci stipendiali alle voci di costo, espese e riclassificate nel conto economico dell'Azienda.

Le somme che residuano sui fondi, che risultano come ancora non spesi, sono registrati al 31/12 di ogni esercizio, come debito verso il personale dipendente, nell'ambito delle voci passive dello stato patrimoniale.