

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

### AREA CONTRATTUALE Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa

#### Rappresentazione dei fondi vigenti dell'anno 2016-2018 previsti dal CCNL Area III Dirigenza Professionale Tecnica Amministrativa siglato il 06/05/2010

I fondi contrattuali di seguito rappresentati sono stati certificati dalla Regione Lazio in base alla determinazione Regionale n. G 02871 del 16/03/2021.

#### Rappresentazione dei fondi contrattuali annualità 2016-2018

##### *Modulo I: COSTITUZIONE del FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE di cui all'art.8 CCNL Area III Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa*

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

Fondo posizione, equiparazione specifico trattamento e ind. Strutt. complessa	2016	2017	2018
Importo consolidato art 8 CCNL Area III Dir. PTA	215.164,00	215.164,00	215.164,00
<b>Totale</b>	<b>215.164,00</b>	<b>215.164,00</b>	<b>215.164,00</b>

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 2016: € 215.164,00

Anno 2017: € 215.164,00

Anno 2018: € 215.164,00

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

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non presenti

##### *Modulo I: COSTITUZIONE della retribuzione di risultato di cui all'art. 10 CCNL Area III Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa*

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

Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazione	2016	2017	2018
Importo consolidato al 31.12.2016 art. 10	60.766,00	60.766,00	60.766,00
incrementi CCNL 2016/2018 dirigenza sanitaria (art. 91 c.3 L. a)			
Finanz. Reg.le per nuove assunzioni (art. 11 c1 DL 35/19)			
<b>Totale</b>	<b>60.766,00</b>	<b>60.766,00</b>	<b>60.766,00</b>

Sezione II: RISORSE VARIABILI  
Non presenti

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 2016 € 60.766,00  
ANNO 2017 € 60.766,00  
ANNO 2018 € 60.766,00

Sezione V: RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO  
Non presenti

**Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo di Posizione art 8, fondo di risultato art. 10  
anni 2016-2017-2018**

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

Fondo per la retribuzione di posizione art. 8	anno 2016	anno 2017	anno 2018
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>			
<i>specifico trattamento</i>	-	-	-
retribuzione di posizione unificata	103.809,06	91.947,46	76.918,90
retribuzione di posizione fissa	-	-	-
retribuzione di posizione variabile aziendale	39.295,64	35.810,44	53.211,32
indennità di sostituzione	998,06	3.210,24	11.441,70
indennità incarico di struttura complessa	36.805,97	38.941,96	31.580,97
Altri istituti non ricompresi fra i precedenti	-	-	-
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	180.908,73	169.910,10	173.152,89
<b>Totale Fondo posizione art. 8</b>	215.164,00	215.164,00	215.164,00
<b>RESIDUI</b>	<b>34.255,27</b>	<b>45.253,90</b>	<b>42.011,11</b>
Fondo risultato art. 10	anno 2016	anno 2017	anno 2018
<i>Destinazioni effettivamente erogate a valere sul fondo dell'anno di riferimento</i>			
retribuzione di risultato	60.766,00	50.150,82	51.123,01
altri istituti	-	-	-
<i>Totale destinazioni Effettivamente erogate a valere sul fondo anno corrente</i>	60.766,00	50.150,82	51.123,01
<b>Totale Fondo risultato art. 10</b>	60.766,00	60.766,00	60.766,00
<b>RESIDUI</b>	<b>- 0,00</b>	<b>10.615,18</b>	<b>9.642,99</b>

## 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 anni 2016-2017-2018. Si è quindi addivenuti alla sottoscrizione di una ipotesi di accordo in data 22/06/2021 che si sottopone al controllo di codesto Collegio.

Nell'ipotesi di accordo, le OOSS e l'Amministrazione concordano nel distribuire i residui dei fondi seguendo la stessa impostazione della distribuzione degli incentivi per gli anni in oggetto giuste deliberazioni n. 744 del 29/03/2016 avente ad oggetto "Approvazione del protocollo applicativo del sistema di valutazione delle performance individuali e del connesso sistema premiante delle Aree della Dirigenza" e n. 739 del 28/09/2018 avente per oggetto " Presa d'atto dell'aggiornamento del Protocollo Applicativo del sistema di valutazione delle Performance individuali e del connesso sistema premiante delle Aree della Dirigenza". In sintesi i protocolli applicativi tenendo conto di quanto previsto dai CCNL, dal D.Lgs 165/2001 e ss.mm.ii., di quanto ribadito dal D.Lgs 150/09 e ss.mm.ii.e dalla L.R. n. 1/2011, permettono all'amministrazione di erogare trattamenti economici accessori che corrispondano alle prestazioni effettivamente rese, previa verifica dei risultati annuali conseguiti e di destinare all'esercizio successivo gli eventuali residui del fondo incentivante derivanti dal mancato raggiungimento della performance organizzativa programmata, ovviamente senza alcuna sorta di storicizzazione del fondo stesso.

Pertanto, nello schema a seguire, vengono riepilogate, nella colonna A le % di performance organizzative raggiunte negli anni in esame (giuste deliberazioni n.356 del 12/05/2017, n. 647 del 09/08/2018 e n. 767 del 09/08/2019) nella colonna B vengono rappresentate le % di performance non raggiunte.

Le somme erogabili sono quelle indicate nella (colonna D) in corrispondenza delle annualità 2016, 2017, 2018 e sono la risultante della quota residua annuale (colonna C) eventualmente integrata della quota residuale dell'esercizio precedente (colonna E e F) proporzionata alla performance organizzativa conseguita nello specifico esercizio (colonna A)

	Dirigenza PTA					
colonne	A	B	C	D	E	F
	% PAGATA IN FUNZIONE DELLE PERFORMANCE ORGANIZZATIVE CONSEGUITE	CORRELATA % DI RESIDUO	RESIDUI EX NOVO DA DISTRIBUIRE AL NETTO DEL MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE COL. F	RESIDUI DA DISTRIBUIRE IN PROPORZIONE ALLA PERFORMANCE CONSEGUITE	RESIDUO MANCATO RAGGIUNGIMENTO PERFORMANCE SOMME EX NOVO DA SOMMARE PER COMPETENZA ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	RESIDUI RISULTATO DOVUTI AL MANCATO RAGGIUNGIMENTO DEL 100% DELLE PERFORMANCE DA SOMMARE ALL'ESERCIZIO SUCCESSIVO
2016	98,81%	1,19%	33.532,15	33.133,12	399,03	723,12
2017	91,24%	8,76%	52.202,63	47.629,68	4.572,95	4.788,60
2018	93,44%	6,56%	57.428,03	53.660,75	3.767,28	3587,62
2019			7.354,90			

## Sezione III: DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE

Non presente

## 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 anni 2016 -2017- 2018. Somma già erogata negli anni 16-17-18	686.011,55
Destinazioni specificamente regolate dall'accordo 22/06/2021	141.778,50

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 anni 2016-17-18 Ccnl Dirigenza Professionale Tecnica ed amministrativa	<b>827.790,00</b>
Destinazioni non disponibili anni 2016,2017 e 2018 Ccnl Dirigenza Professionale Tecnica ed amministrativa	686.011,50
Destinazione risorse residue anni 2016,2017, 2018 in base all'accordo del 22/06/2021	141.778,50
<b>Totale destinazioni</b>	<b>827.790,00</b>

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 2019 e non riveste carattere di impegno fisso e ricorrente sulle annualità successive.

**Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI Posizione art. 8 dell' Area III Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa del 06/05/2010**

**MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	2016	2017	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	215.164,00	215.164,00	215.164,00
Destinazioni	180.908,73	169.910,10	173.152,89
<b>Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire al Personale della Dirigenza PTA ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021</b>	<b>34.255,27</b>	<b>45.253,9</b>	<b>42.011,11</b>

**Modulo III: SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO DI RISULTATO ART 10 dell' Area III Dirigenza Professionale Tecnica ed Amministrativa del 06/05/2010**

**B) MODULO 1 COSTITUZIONE E DESTINAZIONE DEL FONDO**

COSTITUZIONE DEL FONDO	2016	2017	2018
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	60.766,00	60.766,00	60.766,00
Destinazioni	60.766,00	50.150,82	51.123,01
<b>Totale Fondo per la contrattazione integrativa da distribuire alla dirigenza PTA ai sensi dell'Accordo del 22/06/2021</b>	<b>0</b>	<b>10.615,18</b>	<b>9.642,99</b>

***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 programmatoria 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 precedente 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, esposte 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.