

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AI CONTRATTI INTEGRATIVI

(articolo 40 del decreto legislativo n. 165 del 2001 e Circolare Ragioneria Generale dello Stato del 19 luglio 2012 n. 25)

RELAZIONE CONTRATTO DECENTRATO PER L'ANNO 2015 DEL PERSONALE DIRIGENTE DELL'ARS

La presente relazione, redatta ai sensi e per gli effetti di quanto disposto all'articolo 40 del decreto legislativo n. 165 del 2001 ed in conformità con gli schemi di cui alla Circolare del 19 luglio 2012 n. 25 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, è composta da due moduli:

- illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto;
- illustrazione dell'articolato del contratto, nei contenuti previsti dal documento allegato alla sopra citata Circolare n. 25/2012.

La relazione illustrativa è presentata al Collegio dei Revisori dei Conti (organo di controllo interno) al fine dell'esercizio da parte di questo dell'attività di vigilanza sulla corretta applicazione, in sede di contrattazione decentrata integrativa, delle disposizioni di cui all'articolo 40 del d.lgs. n. 165/2001 ed è pubblicata sul proprio sito istituzionale unitamente al contratto decentrato cui la stessa si riferisce.

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	14 dicembre 2015
Periodo temporale di vigenza	01/01/2015 - 31/12/2015
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Direttore ARS, Francesco Cipriani Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP CGIL, UIL FPL, DIRER Organizzazioni sindacali firmatarie: FP CGIL (Massimo Rolle)
Soggetti destinatari	Personale dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Quantificazione delle risorse di contrattazione decentrata integrativa per l'anno 2015 b) Destinazione delle risorse di contrattazione decentrata integrativa per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente per l'anno 2015 c) Sistema di valutazione per il personale dirigente: regole di applicazione per l'anno 2015

Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propeudutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È stata acquisita la certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti (organo di controllo interno) in data 15/12/2015, che ha certificato positivamente la rispondenza del contratto ai profili di compatibilità economico-finanziaria con i vincoli di bilancio e con la normativa, ai sensi dell'art. 40-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001
		Nessun rilievo. Certificazione allegata alla presente Relazione illustrativa
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009 (vedi deliberazione Giunta Regionale Toscana n. 261 del 16/03/2015)
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione
		La Relazione della Performance per il 2014 è stata inviata ai competenti uffici di Regione Toscana
Eventuali osservazioni		

Illustrazione dell'articolato del contratto

(Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale -modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

a) Il contratto stabilisce le modalità di utilizzo delle risorse decentrate che costituiscono il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente dell'ARS per l'anno 2015.

Alla lettera A) punto 1, le parti prendono atto della quantificazione delle risorse del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2015, che risultano individuate in un complessivo importo di € 129.448,99, rilevando inoltre che tali risorse derivano esclusivamente dagli importi storicizzati sul fondo per € 126.833,15, a cui si aggiungono € 2.615,84 a titolo di somme non utilizzate o non attribuite con riferimento all'esercizio finanziario precedente.

Al punto 2, le parti stabiliscono la destinazione delle predette risorse decentrate definendo i criteri di ripartizione del fondo tra retribuzione di posizione e retribuzione di risultato 2015.

In ultimo, alla lettera B), sono concordate in via sperimentale le nuove regole operative per l'applicazione del vigente sistema di valutazione per l'anno 2015, approvato con decreto direttore n. 35 del 19/07/2012, in attesa di una più ampia e completa rivisitazione dell'intero vigente sistema.

b) Sulla base dell'accordo integrativo in oggetto le risorse decentrate per l'anno 2015 sono utilizzate per finanziare la retribuzione di posizione e retribuzione di risultato, come descritto nella tabella seguente e tenuto conto delle riorganizzazioni intervenute:

Descrizione	Importi €
Retribuzione di posizione (80,2%)	103,833,00

Retribuzione di risultato (19,8%)	25.615,99
TOTALE	129.448,99

c) Stante la natura ed i contenuti del contratto decentrato annuale, non vi sono effetti abrogativi impliciti.

d) Le previsioni del contratto sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità, in quanto la corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa è subordinata alla valutazione delle prestazioni organizzative ed individuali, nei contenuti e con le modalità previste dal sistema di misurazione e valutazione della performance adottato con decreto direttore n. 35 del 19/07/2012.

Esso è stato redatto ai sensi di quanto disposto all'articolo 7 del decreto legislativo 27.10.2009, n. 150 e degli articoli 19 e 20 della L.R. Toscana 8.1.2009, n. 1 e ss.mm., e con i contenuti e per gli effetti stabiliti ai Titoli II e III del citato D.Lgs. n. 150/2009 ed al Capo III-bis del regolamento emanato con Decreto del Presidente della Regione Toscana 24/03/2010, n. 33/R e ss.mm.. La sintesi valutativa dei punteggi ottenuti nei fattori per la performance individuale ed organizzativa, determina un punteggio in base 100 corrispondente alla quota percentuale di produttività da erogare. Successivamente i diversi punteggi ottenuti determinano una classificazione dei valutati su cinque fasce di merito.

e) Il Piano della Qualità e della Prestazione Organizzativa (PQPO) per l'anno 2015 prevede il perseguimento di obiettivi strategici caratteristici della *mission* dell'ARS (studio, ricerca e consulenza in materia di programmazione socio-sanitaria) e di obiettivi strategici interni finalizzati allo sviluppo dell'efficienza e dell'efficacia delle risorse ed al contenimento dei costi. Attraverso la definizione di indicatori e valori target gli obiettivi strategici sono stati declinati in obiettivi individuali ed assegnati al personale dipendente dell'Agenzia, sulla base di quanto previsto dal vigente sistema di valutazione. Pertanto le risorse decentrate destinate ad incentivare la performance organizzativa ed individuale, sono fortemente correlate ai risultati attesi riguardo il perseguimento degli obiettivi organizzativi ed individuali stabiliti per l'anno 2015 dal PQPO. Il citato sistema di valutazione della performance organizzativa ed individuale, adottato con decreto direttore n. 35 del 19/07/2012, prevede che la corresponsione della quota di incentivo derivante dalla prestazione organizzativa avvenga in misura correlata alla valutazione del Direttore dell'ARS, disposta dalla Giunta regionale su proposta dell'Organismo indipendente di valutazione (OIV), ed in particolare sulla base del monitoraggio dei risultati organizzativi raggiunti nell'anno rispetto agli obiettivi programmati e alle risorse che faccia presumere una valutazione relativa al Direttore non inferiore alla misura di 55/100mi.

g) Non vi sono altre informazioni sugli istituti disciplinati dal contratto.

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il contratto sottoscritto è finalizzato alla ripartizione ed alla destinazione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per l'anno 2015, nel rispetto dei vincoli contrattuali.

La trattativa si è svolta nell'ambito delle risorse complessivamente storicizzate e già presenti sul fondo, tenuto conto esclusivamente delle somme a titolo di retribuzione di risultato non utilizzate o non attribuite con riferimento all'esercizio finanziario precedente; non prevedendo per l'anno 2015 risorse aggiuntive rispetto a quelle già contabilizzate sul Fondo per l'anno 2010, l'accordo non comporta aggravio ulteriore di spesa per l'Ente. Si ricorda inoltre che gli importi esposti nelle tabelle che seguono, così come nel contratto decentrato in oggetto, sono esposti al netto di tutti gli oneri riflessi, sia fiscali che previdenziali.

Il fondo, in applicazione delle disposizioni dei CCNL vigenti nel Comparto Regioni-Autonomie locali, è stato quantificato dall'Amministrazione come di seguito:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

CCNL 23/12/1999 art.26 comma 3	€ 119.141,80
CCNL 22/02/2006 art.23, comma 1	€ 520,00
CCNL 22/02/2006 art.23, comma 3	€ 976,08
CCNL 14/05/2007 art. 4 comma 1	€ 1.144,00
CCNL 14/05/2007 art. 4 comma 4	€ 523,32
CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1	€ 1.435,20
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1	€ 1.833,00
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 4	€ 1.259,75
Totale	€ 126.833,15

Sezione II – Risorse variabili

Risorse rinviate dall'anno precedente	€ 2.615,84
Totale	€ 2.615,84

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non trovano applicazione le decurtazioni previsti dall'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge 122/2010.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 126.833,15
Totale risorse variabili	€ 2.615,84
Totale decurtazioni del fondo	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 129.448,99

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sulla base del totale delle risorse complessivamente disponibili di cui sopra, si è proceduto a ripartire tali risorse tra retribuzione di posizione e di risultato come descritto nell'accordo.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Retribuzione di posizione (art. 27 CCNL 23/12/99) per la parte di posizione economica minima stabilita dall'art. 5 comma 3 CCNL 03/08/2010 pari ad € 11.533,17 per n. 3 posizioni dirigenziali e per la parte già negoziata in precedenza (retribuzioni di posizione già attribuite)	€ 97.768,20
Totale	€ 97.768,20

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Retribuzione di posizione (art. 27 CCNL 23/12/99)	€ 6.064,80
Retribuzione di risultato (art. 29 CCNL 23/12/1999)	€ 25.615,99
Totale	€ 31.680,79

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Voce 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 comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 97.768,20
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 31.680,79
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 129.448,99

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente.

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

- a. *attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità*

Le destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa sono già appostate sulle pertinenti voci di bilancio e sono totalmente coperte dalle risorse fisse del Fondo.

- b. *attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*

Gli incentivi economici sono erogati in base ai vigenti CCNL ed ai CCDI precedenti. La corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa è subordinata alla valutazione delle prestazioni organizzative ed individuali, nei contenuti e con le modalità previste dal vigente sistema di misurazione e valutazione dalla

performance. La sintesi valutativa dei punteggi ottenuti nei fattori per la performance individuale ed organizzativa, determina un punteggio in base 100 corrispondente alla quota percentuale di produttività da erogare. Successivamente i diversi punteggi ottenuti determinano una classificazione dei valutati su cinque fasce di merito.

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 al testo illustrato.

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2015 e anno 2014

Descrizione	2015	2014
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 126.833,15	€ 126.833,15
Totale risorse variabili	€ 2.615,84	/
Totale decurtazioni del fondo	/	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 129.448,99	€ 126.833,15

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2015 e anno 2014

	2015	2014
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 97.768,20	€ 97.768,20
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 31.680,79	€ 29.064,95
Destinazioni ancora da regolare	/	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 129.448,99	€ 126.833,15

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo 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

Il sistema della contabilità del personale utilizzato dall'Agenzia è strutturato in maniera tale che consente il costante monitoraggio (anche in termini di proiezioni) dei limiti di spesa da rispettare per ciascuna voce di destinazione/utilizzo del Fondo, tenuto conto anche dei conseguenti oneri riflessi e fiscali.

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

Sulla base delle risultanze del sistema contabile descritto precedentemente, il limite di spesa del fondo 2014 risulta rispettato. Si sono prodotte le economie per somme, a titolo di retribuzione di risultato, non utilizzate già descritte nei precedenti paragrafi e destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno 2015.

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

Il totale del Fondo come determinato dall'Agenzia, ampiamente descritto nelle precedenti sezioni, trova integrale finanziamento all'interno della voce "personale" del bilancio di

previsione 2015 (decreto direttore n. 52/2014 e ss. ii.) e quindi del Finanziamento ordinario per il 2015 destinato ad ARS dalla Giunta Regionale, a valere sui suoi capitoli di bilancio. In particolare l'importo storicizzato del fondo pari ad € 126.833,15 trova piena copertura all'interno del bilancio di previsione 2015 nel pieno rispetto delle tabelle riepilogative del costo del personale depositate agli atti. Tale voce del bilancio di previsione in cui sono allocate le risorse decentrate comprende, oltre all'importo della contrattazione decentrata (€ 126.833,15), anche quanto dovuto per oneri previdenziali e assicurativi (CPDEL, INADEL e INAIL nelle percentuali dovute) e oneri fiscali (IRAP nella misura dovuta) a carico dell'Agenzia. Le risorse variabili sopra descritte per € 2.615,84 derivanti da economie per somme a titolo di retribuzione di risultato non utilizzate nell'anno 2014 sul Fondo, comprensivo degli oneri riflessi a carico dell'Agenzia, sono allocate in un apposito accantonamento nel bilancio d'esercizio 2014.

Firmato Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani