

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 DELLE CATEGORIE 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	17 giugno 2015
Periodo temporale di vigenza	01/01/2015 - 31/12/2015
Composizione della delegazione trattante	<p>Parte Pubblica: Direttore ARS, Francesco Cipriani</p> <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: FP CGIL, UIL FPL</p> <p>Organizzazioni sindacali firmatarie: FP CGIL (Stefano Nassi, Giacomo Galletti), RSU ARS (Andrea Corsi, Manuele Falcone, Elena Marchini, Emiliano Sessa)</p>
Soggetti destinatari	Personale non dirigente appartenente alle categorie B, C e D
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	<p>a) Quantificazione delle risorse di contrattazione decentrata integrativa per l'anno 2015</p> <p>b) Destinazione delle risorse di contrattazione decentrata integrativa per l'anno 2015</p> <p>c) Fattispecie, criteri, valori e procedure per la corresponsione dei compensi per esercizio di compiti che comportano responsabilità</p> <p>d) Disposizioni finali</p>

Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici 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 17/07/2015, 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 decentrato stabilisce la destinazione delle risorse decentrate del personale appartenente alle categorie dell'ARS per l'anno 2015 (Fondo unico di contrattazione) in applicazione di quanto stabilito all'articolo 5, comma 1, del CCNL del personale del comparto Regioni-Autonomie Locali sottoscritto il 1° aprile 1999, come sostituito dall'articolo 4 del CCNL del 22 gennaio 2004.

Le risorse decentrate per complessivi € 459.628,69, derivano dalla somma degli importi storicizzati del fondo pari ad € 439.263,32 (importo decurtato ex art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010 di cui al decreto direttore n. 61 del 31/12/2014: l'importo di riduzione nel contratto è riportato esattamente come calcolato e derivante dalla Scheda Informativa 2 di Monitoraggio del contratto decentrato personale non dirigente del Conto annuale riferito all'anno 2014; tale importo differisce di € 4,12 rispetto all'importo di € 4.575,62 individuato nel citato decreto Direttore n. 61/2014 per automatismi di calcolo in base percentuale) a cui si aggiungono € 16.665,37 a titolo di somme non utilizzate o non attribuite con riferimento all'esercizio finanziario precedente e le risorse aggiuntive derivanti da *attività conto terzi o sponsorizzazioni* (art. 43 della legge n. 449/1997) pari ad € 3.700,00 (la determinazione di tali risorse da conto terzi derivano dall'accordo di collaborazione sottoscritto in data 15/02/2013 con il consorzio IMI - Innovative Medicines Initiative - per la realizzazione del progetto "European Medical Information Framework - EMIF" ed in relazione all'assunzione di un'unità di personale a tempo determinato di categoria C, posizione economica C1; pertanto il costo del trattamento accessorio - compensi incentivanti la produttività - comprensivo di tutti gli oneri riflessi è interamente a carico del finanziamento del progetto citato unitamente al costo correlato agli oneri stipendiali).

Sono state infine discusse e confermate le fattispecie, criteri, valori e procedure per la corresponsione dei compensi per esercizio di compiti che comportano responsabilità di cui

all'art. 17, comma 2, lett. f) del CCNL del 1° aprile 1999 e ss.mm.. e rinviate al 2016 le procedure per l'attribuzione delle progressioni economiche orizzontali.

b) Sulla base dell'accordo integrativo in oggetto le risorse decentrate per l'anno 2015 sono utilizzate per finanziare i seguenti istituti contrattuali: indennità comparto, progressioni orizzontali nella categoria, posizioni organizzative (compreso alte professionalità) e relativa retribuzione risultato, incentivazione produttività e miglioramento dei servizi, indennità per compiti con specifiche responsabilità, indennità maneggio valori.

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 Legge regionale 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 una classificazione dei valutati su cinque fasce di merito, cui corrisponde una diversa quota percentuale di compensi da erogare.

e) Lo schema del presente contratto non prevede l'attribuzione di progressioni economiche orizzontali. Per la parte ancora disponibile si rinvia all'anno 2016.

f) 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 positiva valutazione relativa al Direttore.

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

Relazione tecnico-finanziaria

Il contratto sottoscritto è finalizzato alla ripartizione ed alla destinazione del fondo risorse decentrate per l'anno 2015 tra i vari istituti, nel rispetto dei vincoli contrattuali.

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La trattativa si è svolta nell'ambito delle risorse complessivamente storicizzate e già presenti sul fondo per le risorse decentrate, tenuto conto esclusivamente delle somme non utilizzate o non attribuite con riferimento all'esercizio finanziario precedente che, ai sensi dell'art. 17, comma 5 del CCNL del 1/4/99, risultano vincolate e sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo come incremento per il fondo "variabile".

Si aggiungono esclusivamente le risorse aggiuntive derivanti da attività conto terzi che non sono a carico del bilancio dell'ente e quindi non rilevano ai fini del rispetto del limite derivante dall'anno 2014, in quanto trattasi di accordo di collaborazione sottoscritto con il soggetto finanziatore in data 15/02/2013 e riferito ad attività progettuali non ordinariamente rese dall'Amministrazione.

L'accordo in questione, pertanto, non prevedendo per l'anno 2015 risorse aggiuntive a carico del bilancio dell'ente rispetto a quelle già contabilizzate sul Fondo per l'anno 2014, non comporta aggravio ulteriore di spesa per l'Ente; anzi, si rileva una leggera diminuzione a seguito di decurtazione del fondo 2014 per riduzione proporzionale del personale operata con il citato decreto direttore n. 61/2014.

Si ricorda 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

Risorse storiche consolidate (Art. 31 c. 2. c. 3 CCNL 22/1/2004)	€ 216.395,42
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL:	
Art. 32 c. 1 CCNL 22/1/2004 (0,62%)	€ 1.673,99
Art. 8 c. 7 CCNL 11/04/2008 (0,6%)	€ 3.658,19
Art. 15 c. 5 CCNL 1/04/1999	€ 216.494,92
Rideterminazioni per incrementi stipendiali (CC.CC.NN.LL. 22/01/04, 09/05/06, 11/04/08, 31/07/09)	€ 5.612,30
Decurtazione fondo riduzione proporzionale personale ex art. 9 c. 2 bis d.l. 78/2010	€ - 4.571,50
Totale	€ 439.263,32

Sezione II – Risorse variabili

Risorse rinviate dall'anno precedente	€ 16.665,37
Entrate conto terzi o sponsorizzazioni - art. 43 legge n. 449/1997 (Somme integrative derivanti da attività conto terzi/incarichi aggiuntivi, sponsorizzazione, attività di progettazione, ecc..)	€ 3.700,00
Totale	€ 20.365,37

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non si rilevano altre fattispecie per l'applicazione delle decurtazioni oltre a quelle già applicate nell'anno 2014 in riferimento all'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge 122/2010.

Per quanto riguarda la decurtazione operata nel 2014 pari a € 4.571,50 si evidenzia nella tabella seguente la consistenza del personale delle categorie sulla base della quale si è operata la citata riduzione del fondo 2014 (circolari n.12/2011 e n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato).

Anno	Personale presente al 1° gennaio	Personale presente al 31 dicembre	Valore semi-somma
2010	48	49	48,5
2014	48	48	48
		Variazione	- 0,5 pari a -1,03%

Si rileva infatti la riduzione, nell'anno 2014, di 1 unità di personale rispetto al 2010, con una diminuzione del valore di semi somma di -0,5, che corrisponde ad una diminuzione percentuale arrotondata del -1,03.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 439.263,32
Totale risorse variabili	€ 20.365,37
Totale decurtazioni del fondo	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 459.628,69

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 come descritto nell'accordo tra i diversi istituti contrattuali.

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

Indennità comparto quota carico fondo	€ 26.279,64
Progressioni orizzontali nella categoria storiche	€ 87.665,89
Posizioni organizzative e retribuzione risultato	€ 143.105,92
Indennità maneggio valori	€ 400,00
Totale	€ 257.451,45

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Progressioni orizzontali nella categoria	€ 2.297,13
Posizioni organizzative e retribuzione risultato	€ 544,08
Indennità per compiti con specifiche responsabilità	€ 42.250,00
Incentivazione produttività e miglioramento dei servizi (collettiva ed individuale)	€ 153.386,03
Incentivazione produttività e miglioramento dei servizi per personale a tempo determinato su progetto (Entrate conto terzi o sponsorizzazioni)	€ 3.700,00
Totale	€ 202.177,24

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Le delegazioni trattanti hanno stabilito di rinviare al 2016 la trattazione dell'istituto delle progressioni economiche orizzontali.

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	€ 257.451,45
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 202.177,24
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 459.628,69

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 della performance. La sintesi valutativa dei punteggi ottenuti nei fattori per la performance individuale ed organizzativa, determina una classificazione dei valutati su cinque fasce di merito, cui corrisponde una diversa quota percentuale di compensi da erogare.

- c. *attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*

Le attuali regole per l'effettuazione delle progressioni, sulla base di quanto stabilito nell'accordo del 28 novembre 2013, prevedono una valutazione selettiva effettuata in relazione a diversi criteri differenziati tra le diverse categorie e alle risultanze del sistema di valutazione ai fini della produttività.

La valutazione del personale al fine di attribuire le progressioni orizzontali è svolta con una procedura selettiva di competenza dei dirigenti, coordinati dal Direttore. I criteri di valutazione attengono alla progressione professionale conseguita nel periodo di riferimento, nelle due componenti della valutazione del dirigente sulla base di fattori differenziati tra le diverse categorie e della valutazione conseguita nell'ambito dell'incentivazione della produttività e miglioramento dei servizi riferito all'anno precedente. La valutazione dei dirigenti avviene mediante l'attribuzione motivata di punteggi sulla scala da 0 a 3 su ciascun fattore con l'individuazione del relativo punteggio medio. Il punteggio necessario per l'accesso alla progressione orizzontale è riservato a coloro che abbiano raggiunto punteggi minimi per entrambi i criteri di valutazione. L'attribuzione di progressioni orizzontali avviene entro i limiti delle risorse destinate a tal fine, sulla base di una graduatoria di merito. Si dà atto pertanto del rispetto del principio di selettività.

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	€ 439.263,32	€ 443.834,82
Risorse rinviate dall'anno precedente	€ 16.665,37	€ 36.482,05
Entrate conto terzi o sponsorizzazioni - art. 43 legge n. 449/1997	€ 3.700,00	€ 1.541,67
Totale risorse variabili	€ 20.365,37	€ 38.023,72
Totale decurtazioni del fondo	/	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 459.628,69	€ 481.858,54

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	€ 257.451,45	€ 243.875,32
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 202.177,24	€ 237.983,22
Destinazioni ancora da regolare	/	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 459.628,69	€ 481.858,54

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 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 del 28/11/2014) 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 € 439.263,32 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 (€ 439.263,32), 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 € 16.665,37 derivanti da economie per somme 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. Le ulteriori risorse variabili per € 3.700,00 (Entrate conto terzi o sponsorizzazioni - art. 43 della legge n. 449/1997) derivanti dall'accordo di collaborazione sottoscritto in data 15/02/2013 con il consorzio IMI (Innovative Medicines Initiative) per lo svolgimento del progetto "European Medical Information Framework", sono totalmente a carico di tale finanziamento progettuale.

Firmato Il Direttore
Dott. Francesco Cipriani