

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

(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 2018 DEL PERSONALE DIRIGENTE DELL'ARS

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 2018, 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. In particolare, come stabilito nell'ambito della costituzione del fondo di cui al decreto direttore n. 83 del 16/11/2018, per l'anno 2018 sono resi disponibili alla contrattazione decentrata € 84.555,43 oltre all'importo di € 566,81 quali somme non utilizzate o non attribuite nel 2017.

Non prevedendo per l'anno 2018 risorse aggiuntive rispetto a quelle già contabilizzate sul Fondo per l'anno 2017, 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.

Si da atto inoltre che l'ammontare complessivo del fondo di contrattazione decentrata integrativa del personale dirigente dell'ARS per l'anno 2018, nelle componenti esposte, avviene nel rispetto dell'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017, come evidenziato in sede di costituzione del fondo 2018 di cui al citato decreto direttore n. 83/2018.

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*

* Come stabilito nell'ambito della costituzione del fondo di cui al decreto direttore n. 83 del 16/11/2018, per l'anno 2018 sono resi disponibili alla contrattazione decentrata € 84.555,43, per le motivazioni espresse nel provvedimento citato.

Sezione II – Risorse variabili

Risorse rinviate dall'anno precedente	€ 566,81
Totale	€ 566,81

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Non trovano applicazione le decurtazioni previste dall'art. 9, comma 2-bis del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito in legge 122/2010, così come successivamente definite dall'art. 1 c. 456 legge 147/2013. Alla luce di quanto evidenziato nella relazione illustrativa al decreto direttore n. 83 del 16/11/2018 di costituzione del fondo 2018, non risultano decurtazioni da applicare al fondo stesso, ai sensi dell'art. 23, comma 2 del D.lgs. 75/2017.

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	€ 566,81
Totale decurtazioni del fondo	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 127.399,96**

** Come stabilito nell'ambito della costituzione del fondo di cui al decreto direttore n. 83 del 16/11/2018, per l'anno 2018 sono resi disponibili alla contrattazione decentrata € 84.555,43, per le motivazioni espresse nel provvedimento citato. Pertanto il totale di risorse decentrate per l'anno in oggetto è di € 85.122,24.

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. 2 posizioni dirigenziali e per la parte già negoziata in precedenza (retribuzioni di posizione già attribuite)	€ 69.222,00
Totale	€ 69.222,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Retribuzione di risultato (art. 29 CCNL 23/12/1999)	€ 15.900,24
Totale	€ 15.900,24

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	€ 69.222,00
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 15.900,24
Destinazioni ancora da regolare	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 85.122,24

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 un punteggio in base 100 corrispondente alla quota percentuale di produttività da erogare. Successivamente i diversi punteggi ottenuti determinano un raggruppamento 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 2018 e anno 2017

Descrizione	2018	2017
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 126.833,15*	€ 126.833,15*
Totale risorse variabili	€ 566,81	€ 7.948,38
Totale decurtazioni del fondo	/	/
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 127.399,96**	€ 134.781,53**

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2018 e anno 2017

	2018	2017

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 69.222,00	€ 69.222,00
Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 15.900,24	€ 23.281,81
Destinazioni ancora da regolare	/	/
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 85.122,24	€ 92.503,81

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 dell'anno precedente risulta rispettato, come pure quello identico del tetto di spesa 2016, sulla base di quanto sopra esposto. Si sono prodotte le sole 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 2018.

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 2018 (decreto Direttore n. 101 del 01/12/2017) e quindi del Finanziamento ordinario per il 2018 destinato ad ARS dalla Giunta Regionale, a valere sui pertinenti capitoli di bilancio.

In particolare l'importo del fondo utilizzato pari ad € 84.555,43 trova piena copertura all'interno del bilancio di previsione 2018 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 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 € 566,81 derivanti da economie per somme a titolo di retribuzione di risultato non utilizzate nell'anno 2017 sul Fondo, comprensivo degli oneri riflessi a carico dell'Agenzia, sono allocate in un apposito accantonamento nel bilancio d'esercizio 2017.

Il Direttore
Dott. Andrea Vannucci