

**Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria
sull'ipotesi di accordo integrativo stralcio sottoscritto in data 26.9.2013 tra
ARPAL ed OO.SS. della Dirigenza riguardante l'erogazione dell'acconto sulla
retribuzione di risultato anno 2013.**

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001 e Circolare n. 25 del 19.7.2012 del
Ministero dell'Economia e delle Finanze)

Relazione illustrativa

A seguito delle trattative intervenute tra la delegazione di parte pubblica e la delegazione di parte sindacale si è addivenuti, in data 26.9.2013, alla sottoscrizione dell'ipotesi di accordo integrativo stralcio del personale dirigenziale dell'ARPAL riguardante la corresponsione di un acconto della retribuzione di risultato 2013 a valere sul Fondo di retribuzione di risultato 2013.

La vigente normativa in materia di contrattazione collettiva integrativa prevede che una volta sottoscritta l'ipotesi di contratto, il controllo venga effettuato dal Collegio dei Revisori in merito alla compatibilità dei costi della contrattazione con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione di norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori (art. 40 bis del D.Lgs n. 165/2001 e s.m.i.). L' art. 4 del CCNL sottoscritto in data 19.4.2004 stabilisce che, a tale, scopo sia inviato al Collegio dei Revisori il testo dell'intesa siglata corredato dalla relazione illustrativa tecnico finanziaria.

Il Dipartimento della R.G.S., d'intesa con il dipartimento della Funzione Pubblica, con la circolare n. 25 del 19.7.2012, ha predisposto, ai sensi dell'art. 40 del D.Lgs. n.165/2001, gli schemi standard di relazione tecnico finanziaria e relazione illustrativa da allegare ai contratti integrativi che devono essere pubblicati in modo permanente sui rispettivi siti istituzionali al fine di assicurare trasparenza ed informazione sugli atti relativi alla specifica contrattazione.

La presente relazione viene pertanto trasmessa al Revisore Unico di Arpal unitamente alla relazione tecnico finanziaria, predisposta dal Responsabile del l'Ufficio Personale e dal Responsabile dell'Ufficio Bilancio, al fine di fornire le previste specificazioni attinenti il percorso ed i contenuti della contrattazione integrativa e per l'attestazione della compatibilità e sostenibilità nell'ambito degli strumenti annuali e pluriennali di Bilancio.

MODULO 1 - Scheda 1**ILLUSTRAZIONE DEGLI ASPETTI PROCEDURALI, SINTESI DEL CONTENUTO DEL CONTRATTO ED AUTODICHIARAZIONE RELATIVE AGLI ADEMPIMENTI DELLA LEGGE**

Data di sottoscrizione	Data di sottoscrizione ipotesi di accordo : 26 settembre 2013
Periodo temporale di vigenza	Anno 2013
Composizione della delegazione trattante	<p>Parte Pubblica :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Direttore Generale - Responsabile U.O. Risorse Umane <p>Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ANAAO-ASSOMED SDS-SNABI - C.I.M.O. - FP CGIL - CISL FP - FPL UIL <p>Organizzazioni sindacali firmatarie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ANAAO-ASSOMED SDS- SNABI - C.I.M.O. - FP CGIL - CISL FP – CISL Medici - FPL UIL
Soggetti destinatari	Dipendenti area dirigenza
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Corresponsione acconto retribuzione di risultato a valere sul Fondo retribuzione di risultato 2013 nella consistenza previsionale di cui alla Decreto n.179 del 26.6.2013 del Direttore Generale di Arpal.

Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	<p>Intervento dell'Organo di controllo interno.</p> <p>Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.</p>	<p>La presente relazione unitamente alla relazione tecnico-finanziaria viene trasmessa all'organo di controllo - Revisore Unico dell'ARPAL - per la dovuta Certificazione ai sensi dell'art. 40 bis del D.Lgs n. 165/2001 e s.m.l..</p>
		<p>Nel caso in cui l'Organo di controllo dovesse effettuare rilievi saranno poste in essere le eventuali misure correttive.</p>
	<p>Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria</p>	<p>L'ARPAL adotta ogni anno apposito provvedimento di definizione degli obiettivi (programmi generali e specifici) da assegnare al personale dipendente compresi eventuali ulteriori obiettivi specifici da assegnare ad equipe ovvero a singoli dipendenti.</p> <p>Con decreto del Direttore Generale di Arpal n. 308 del 24.07.2012 è stato approvato il Piano Triennale della Performance 2012-2014.</p>
		<p>Con decreto del Direttore Generale di Arpal n. 184 del 9.7.2013 è stato adottato lo schema del Programma Triennale per la trasparenza e l'integrità.</p> <p>Si provvederà a pubblicare sul sito istituzionale dell'ARPAL nella sezione "trasparenza, valutazione e merito", successivamente all'avvenuta certificazione da parte del Revisore Unico, l'accordo integrativo nonché la presente relazione illustrativa e l'allegata relazione tecnico finanziaria.</p>

MODULO 2

ILLUSTRAZIONE DELL'ARTICOLATO DEL CONTRATTO

Normativa contrattuale di riferimento:

- Art. 52 CCNL quadriennio 1998-2001 area dirigenza medica e veterinaria nonché CCNL quadriennio 1998-2001 area dirigenza sanitaria professionale tecnica ed amministrativa del Servizio sanitario nazionale sottoscritti in data 8.6.2000
- Art. 10 CCNL II biennio economico 2008-2009 area dirigenza medica e veterinaria nonché CCNL II biennio economico 2008-2009 area dirigenza sanitaria professionale tecnica ed amministrativa del Servizio sanitario nazionale sottoscritti in data 6.5.2010.

In data 26 settembre 2013 è stata sottoscritta tra l'Agenzia e le Organizzazioni Sindacali della Dirigenza l'ipotesi di accordo riguardante l'erogazione dell'acconto sulla retribuzione di risultato anno 2013 per un ammontare presunto di € 136.986,00 per n.51 dirigenti a valere sul Fondo di retribuzione di risultato 2013 quantificato in € 428.279,84. Il Fondo in argomento venne rideterminato in via previsionale con decreto del Direttore Generale di Arpal n. 179 del 26.6.2013, previa valutazione della congruità dello stesso e delle riduzioni conseguenti alle possibili e prevedibili cessazioni di personale che interverranno nell'anno 2013. Con ciò rispettando il dettato di cui all'articolo 9 comma 2 bis del decreto legge n.78 del 31 maggio 2010, convertito con legge n.122 del 30.7.2010 il quale, com'è noto, dispone che: "A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio". Infatti i fondi aziendali, quantificati nella stessa consistenza del 2010 così come rideterminata con decreto n. 327 del 25 luglio 2011, sono stati ridotti proporzionalmente alla riduzione del personale in servizio in conformità a quanto previsto dalla Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 12 del 15.4.2011.

L'erogazione dell'acconto resta subordinata all'esistenza dei presupposti per l'erogazione stessa sulla base degli esiti della verifica intermedia, con esclusione del personale che non sia stato presente in servizio effettivo per almeno 456 ore alla fine dei due mesi antecedenti il mese di erogazione dell'acconto, salvo conguaglio in sede di liquidazione definitiva del risultato.

L'ammontare del Fondo retribuzione di risultato 2013 è ricompreso, al netto degli oneri sociali ed Irap, nei conti del bilancio economico per l'esercizio 2013 relativi alla spesa di personale. Pertanto l'applicazione dell'accordo di contrattazione integrativa in esame risulta compatibile con le previsioni ed i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge.

Relazione tecnico-finanziaria

Con decreto del Direttore Generale dell'Arpal n. 327 del 25.7.2011 sono stati rideterminati i fondi aziendali per la contrattazione integrativa di cui agli artt. 8, 9 e 10 del CCNL II biennio economico 2008-2009 area dirigenza medica e veterinaria nonché CCNL II biennio economico 2008-2009 area dirigenza sanitaria professionale tecnica ed amministrativa del Servizio sanitario nazionale sottoscritti in data 6.5.2010, ivi compreso il Fondo per la retribuzione di risultato oggetto di certificazione:

Fondi Aziendali Dirigenza SPTA	Anno 2010- €
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	961.372,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010)	153.642,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)	440.515,00

Fondi Aziendali Dirigenza MEDICA	Anno 2010- €
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	70.172,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010)	6.229,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)	20.096,00

Modulo I – La costituzione dei fondi

Nella compilazione delle sezioni successive si fa riferimento alla tabella 15 del Conto annuale.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate al 31.12.2007

Fondi Aziendali Dirigenza SPTA	31.12.2007- €
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	883.621,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010)	211.609,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)	432.294,00

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Sono stati effettuati i seguenti incrementi/decurtazioni come evidenziato nelle tabelle oggetto dell'accordo:

Fondi Aziendali Dirigenza ARPAL	€
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010): Incrementi CCNL 2008-09 art.8 c.2	24.514,00
Risorse dal Fondo trattamento accessorio legato alle condizioni lavoro (art. 50 c.2 lett. c CCNL 98-2001)	57.967,00
Ria personale cessato (art.50 CCNL 98-2001)	15.577,00
Decurtazione fondo posizione/parte fissa	-20.307,00
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010): Risorse portate ad incremento Fondo retribuzione posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità strutt.complexa (art. 50 c.2 lett. c. 3 CCNL 98-2001)	- 57.967,00
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010) Incrementi CCNL 2008-09	8.221,00

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Risorse disponibili dal Fondo posizione medici	70.172,00	
Risorse disponibili dal Fondo tratt. accessorio medici	6.229,00	
Risorse disponibili dal Fondo risultato medici	20.096,00	
TOTALE	96.497,00	

Sezione II – Risorse variabili

Sono quantificate in € 33.926,00 per la Dirigenza SPTA ed in € 3.414,00 per la Dirigenza Medica conformemente al disposto di cui all'art. 52, comma 5, lettera b) del CCNL 98-2001, che ne prevede individuazione sulla base del consuntivo 2001 nel tetto massimo dell'1% del monte salari e l'erogazione su disposizioni regionali.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

La quantificazione provvisoria del fondo tiene conto delle decurtazioni previste dall'art.9 del D.L. 78/2010 e dalla circolare RGS n. 12/2011, e precisamente:

Fondi Aziendali Dirigenza Arpal	Anno 2013-€
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	- 70.558,94
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010):	- 11.276,40
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)	- 32.331,16

Ulteriori decurtazioni previste dall'art.71, 1° comma, della L. 133/2008 (assenze per malattia): verranno quantificate a chiusura dell'anno di riferimento (2013)

Sezione IV – Sintesi della costituzione previsionale del fondo sottoposto a certificazione

Fondi Aziendali Dirigenza ARPAL	Anno 2013- €
Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento ed indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	960.985,06
Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010):	148.594,60
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)	428.279,84

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non presenti

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Non presenti

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Viene regolata dal presente contratto una quota parte (quantificata in € 136.986,00) delle risorse del Fondo Risultato Dirigenti Arpal anno 2013 (€ 428.279,84)

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non previste

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo - €
Totale destinazioni non disponibili/non regolate dal C.I.	=
Totale destinazioni regolate dal C.I.	136.986,00
Totale eventuali destinazioni ancora da regolare	=
Totale poste di destinazione fondo sottoposto a certificazione	136.986,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste

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

Ai fini della certificazione in merito alla destinazione del Fondo aziendale oggetto del presente accordo, si attesta la copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo stesso aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo.

Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art.10 CCNL 6.5.2010)

Costituzione Fondo		Fondo 2013	Fondo 2012	Diff 2013-2012	Fondo 2010 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità					
Risorse storiche					
Importo consolidato		432.294,00	432.294,00	0	432.294,00
31.12.2007					
Incrementi contrattuali					
Incrementi CCNL 08-09		8.221,00	8.221,00	0	8.221,00
Decurtazioni del Fondo					
Decurtazione fondo					
TOTALE FONDO AL		440.515,00	440.515,00	0	440.515,00
31.12.2010					
Altri incrementi					
Risorse disponibili dal Fondo		20.096,00	20.096,00	0	20.096,00

risultato medici				
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazione ex circolare RGS	32.331,16	20.394,08	11.937,08	
Risorse del Fondo soggette a certificazione	428.279,84	440.216,92	-11.937,08	
Totale risorse Fondo 2013 Dirigenti Arpal sottoposte a certificazione				
428.279,84				

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo.

Programmazione di utilizzo del fondo	Fondo 2013	Fondo 2012	Diff 2013-2012	Fondo 2010 (per memoria)
Destinazione non regolate in sede di contrattazione integrativa				
	=			
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
	=			
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Fondo retribuzione risultato	136.986,00			
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
	136.986,00			
Destinazioni fondo sottoposte a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	=			
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	136.986,00			
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione				
	136.986,00			

Genova, 30.9.2013

IL RESPONSABILE DELL'U.O. RISORSE UMANE

Dott. Pierluigi Fallace

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel presente modulo si dà atto del rispetto del limite di spesa rappresentato dai fondi sia nella fase programmatoria della gestione economico-finanziaria (sezione I) sia nella fase delle verifiche a consuntivo (sezione II). Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione dei fondi (sezione III).

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa dei fondi nella fase programmatoria della gestione.

Le somme relative al Fondo per la retribuzione di risultato sono così imputate nel conto economico dell'anno di riferimento (2013):

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Competenze accessorie: E. 150.10 ruolo sanitario E. 155.10 ruolo profess. E. 160.10 ruolo tecnico E. 165.10 ruolo amm.vo

Quindi il confronto tra il monitoraggio della spesa sostenuta e l'importo a bilancio è costante.

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

Premesso che con l'accordo integrativo in argomento vengono regolate risorse 2013 per € 136.986,00 a valere sul competente Fondo 2013 di € 428.279,84, si dà comunque atto che le residue disponibilità del fondo che a fine anno non saranno ancora state distribuite al personale dipendente resteranno accantonate nei conti patrimoniali relativi al fondo aziendale da erogare nell'esercizio successivo (2014), suddivisi per i ruoli del personale, e precisamente:

- C 091.05.65 Ruolo sanitario
- C 091.05.70 Ruolo professionale
- C 091.05.75 Ruolo tecnico
- C 091.05.80 Ruolo amministrativo

Il limite di spesa rappresentato dal Fondo risulta identico all'utilizzo consuntivato delle relative risorse in sede di gestione, nel pieno rispetto del limite inderogabile rappresentato dal Fondo stesso nonché del disposto di integrale utilizzo delle risorse previsto dalla contrattazione collettiva nazionale.

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

Le disponibilità finanziarie dell'Amministrazione finalizzate alla copertura delle destinazioni del Fondo sono compatibili con le previsioni e le disponibilità di cui al bilancio del corrente anno.

Genova, 30.9.2013

Il Responsabile del Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

Dott. Andrea Gotelli