

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi di accordo di Contrattazione Integrativa stralcio in materia di sviluppo professionale del personale del comparto per gli anni 2017 e 2018, ex art. 4 CCNL del personale di comparto del Comparto Sanità 7.4.1999 - art. 4 CCNL Comparto Sanità 19.4.2004 e s.m.i. – Artt. 40 e 40 bis del D. Lgs. 165/2001 e s.m.i.

III.1 Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Nelle tabelle che seguono vengono rendicontate le risorse dei fondi del personale di comparto di cui al decreto DG di costituzione provvisoria n. 133 del 6/10/2017.

MODULO 1	
ART. 7 CCNL 2008/2009 FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARI CONDIZIONI DI DISAGIO PERICOLO O DANNO	
<u>Sezione I Risorse storiche consolidate</u>	
Risorse storiche consolidate al 31/12/07 comprensive di incrementi CCNL 2008/2009	1.269.916,98
Riassegnazione al fondo 65 ore per 12 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	14.885,74
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi di riferimento	2.330,40
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi residui	6.029,54
Decurtazione 15% a favore del fondo per il finanziamento delle fasce retributive ai sensi dell'articolo 39, comma 4, lettera d) CCNL 7 aprile 1999	-190.487,55
Totale risorse storiche	1.102.675,11
<u>Sezione II Risorse variabili</u>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
Totale risorse variabili	
<u>Sezione III Decurtazioni del Fondo:</u>	
Decurtazioni ex art. 1 c.456 L. 147/2013	-85.305,12
<u>Decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016</u>	
decurtazione per rispetto limite 2016	
Totale decurtazioni del fondo	-85.305,12
<u>Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:</u>	
a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.017.369,99
b) totale risorse variabili	
c) totale Fondo Art. 7 CCNL 2008/2009	1.017.369,99
N.B. Eventuali residui del presente fondo confluiscono al fondo della produttività per il solo anno di riferimento	

ART. 8 CCNL 2008/2009 FONDO PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E PER IL PREMIO DELLA QUALITA' DELLE PRESTAZIONI INDIVIDUALI	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Risorse storiche consolidate al 31/12/07 comprensive degli	1.994.280,61
Incrementi CCNL 2008/2009	
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi di riferimento	9.975,00
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi residui	37.905,00
Totale risorse storiche	2.042.160,61
Sezione II Risorse variabili	
Aumento 1% calcolato sul monte salari 2001 in presenza di avanzi di amministrazione o pareggio di Bilancio. (ART. 30, comma 3, lett. c) CCNL 02-05)	117.806,62
Accordo Regione – Arpat – OO.SS. del 12.5.2009 (ART. 30, comma 3, lett. c) CCNL 02-05)	200.000,00
Incentivo per progettazione Legge Merloni	
Incentivo Piani razionalizzazione ex art. 16 DL 98/2011	
Totale risorse variabili	317.806,62
Sezione III Decurtazioni del Fondo	
Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013	-205.764,92
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	
decurtazione per rispetto limite 2016	
Totale decurtazioni del fondo	-205.764,92
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.836.395,69
b) Totale risorse variabili	317.806,62
c) Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/2009	2.154.202,31
N.B. - Al fondo art. 8 confluiscono ogni anno i residui dei fondi art. 7 e art. 9. - Il fondo art. 8 verrà ridotto per l'importo pari al risparmio relativo alle trattenute per malattia (art.71 comma 1 D.L. 112/2008)	

ART. 9 CCNL 2008/2009 FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLE FASCE RETRIBUTIVE, DELLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE, DELLA PARTE COMUNE DELL'EX INDENNITA' DI QUALIFICAZIONE PROFESSIONALE E DELL'INDENNITA' PROFESSIONALE SPECIFICA.	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Risorse storiche consolidate al 31/12/07	2.692.243,87
Incrementi CCNL 2008/2009	78.962,00
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi di riferimento	4.516,50
Incrementi per aumento dotazione organica 2010 per mesi residui	17.162,70
Da fondo art. 7 per razional. servizi art. 31 c.2 CCNL 02-05 delle fasce retributive ex articolo 39, comma 4, lettera d) del CCNL 7.4.1999	190.487,83
RIA personale cessato ragione d'anno art. 3 c. 3 CCNL 00-01	104.694,72
Riassegnazione al fondo art. 7 di 65 ore per Pos Organizzative in ragione d'anno art. 39 comma 6 CCNL comparto 1998/2001	-14.885,74
Totale risorse storiche	3.073.181,88
Sezione II Risorse variabili	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
Totale risorse variabili	
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013	-273.044,34
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	-3.045,15
decurtazione Legge Madia	-4.797,58
Totale decurtazioni del fondo	-280.887,07
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.792.294,81
b) totale risorse variabili	0,00
c) Totale Fondo Art. 9 CCNL 2008/2009	2.792.294,81
N.B. eventuali residui del presente fondo confluiranno al fondo della produttività per il solo anno di riferimento	

III.1.2. Sezione II - Risorse variabili

Parte non pertinente

III.2 Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Le tabelle relative alle poste di destinazione rispettivamente del Fondo art. 7 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno), del Fondo art. 8 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali) e del Fondo art. 9 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica) sono riportate nelle relazioni tecnico finanziarie delle ipotesi di accordo sulla finalizzazione delle risorse per gli anni 2017 e 2018, (siglate contestualmente all'ipotesi di accordo in esame), con le quali viene concordato l'utilizzo delle risorse dei fondi contrattuali; in particolare nel fondo art. 9 sono previste le risorse destinate all'attribuzione di progressioni economiche orizzontali, ovvero la quota parte per il 2017 pari ad € 284.324,22 e la quota parte per il 2018 pari ad € 139.204,60.

II.2.5 Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

III.2.6 Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

L'ipotesi di accordo di cui trattasi è stata stipulata nel rispetto della vigente normativa di riferimento, nonché dei principi di seguito richiamati:

- gli artt. 24 e 62 del D.Lgs. 150/2009 che stabiliscono che le progressioni verticali possano avvenire soltanto tramite concorso pubblico, con riserva dei posti non superiore al cinquanta per cento a favore del personale interno, ovvero mediante scorrimento delle graduatorie di concorsi pubblici già espletati;
- l'art. 35 del CCNL 7.4.1999 del personale di Comparto del SSN "Criteri per la progressione economica orizzontale";
- l'art. 3, comma 1, del CCNL 10.4.2008 del personale di Comparto del SSN che prevede *"Ai fini della progressione economica orizzontale di cui al comma 4 dell'art. 35 del CCNL 7.4.1999, dalla data di entrata in vigore del presente contratto, i dipendenti devono essere in possesso del requisito di un periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento pari a ventiquattro mesi"*;
- l'art. 20 del CCNL del 7.4.1999 che prevede *"Le aziende ed enti, sulla base dei propri ordinamenti e delle leggi regionali di organizzazione ed in relazione alle esigenze di servizio, istituiranno posizioni organizzative che richiedono lo svolgimento di funzioni con assunzione diretta di elevata responsabilità"*.
- l'Art. 15 del CCNL del 07/04/1999 "Progressione interna nel sistema classificatorio";
- l'art. 22, co. 15 del D.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 che prevede la possibilità per le P.A. di attivare nel triennio 2018-2020, nei limiti delle vigenti facoltà assunzionali, procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo (20 % dei posti previsti nei piani dei fabbisogni come nuove assunzioni consentite per la relativa area o categoria) fermo restando il possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno.

III.3 Modulo III

Schema generale riassuntivo

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

Le tabelle di confronto dei fondi - Fondo art. 7 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo per i compensi di lavoro straordinario e per la remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno), del Fondo art. 8 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e per il premio della qualità delle prestazioni individuali) e del Fondo art. 9 CCNL Comparto Sanità 31.7.2009 (Fondo per il finanziamento delle fasce retributive, delle posizioni organizzative, del valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica) - per gli anni rispettivamente 2017 e 2018 sono riportate nelle relazioni tecnico finanziarie delle ipotesi di accordo sulla finalizzazione delle risorse per gli anni 2017 e 2018, siglate contestualmente all'ipotesi di accordo in materia di sviluppo professionale del personale del comparto per gli anni 2017 e 2018.

III.4 Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

I principali strumenti di programmazione economico-finanziaria di ARPAT sono: il bilancio preventivo economico per l'esercizio e il bilancio preventivo economico pluriennale, che riportano la previsione del costo del personale comprensiva del costo dei fondi contrattuali di cui al presente accordo.

Per la compatibilità economico-finanziaria per gli anni di competenza si rimanda alle relazioni tecnico-finanziarie delle ipotesi di accordo sulla finalizzazione delle risorse per gli anni 2017 e 2018.

III.4.1 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 programmatica della gestione.

Gli strumenti contabili posti a presidio del controllo del costo previsto nei fondi consistono:

- nella registrazione in contabilità generale delle competenze stipendiali relative ai fondi in conti distinti;
- nel periodico monitoraggio e riscontro del costo delle competenze stipendiali relative a fondi fra Settore bilancio e Ufficio paghe;
- nella produzione trimestrale di report economici che dimostrano l'andamento economico di ARPAT rispetto alle previsioni contenute nel bilancio economico preventivo; i costi, ovviamente, includono anche il costo del personale;
- la verifica complessiva al 31/12 della parte dei fondi già erogati per determinare, come differenza rispetto alla consistenza complessiva, l'accantonamento dei residui, al fine di far gravare il costo complessivo dei fondi nell'esercizio di competenza.

III.4.2 Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il presidio di queste erogazioni, finalizzato a non superare l'ammontare accantonato, avviene contabilmente con imputazione delle competenze stipendiali relative a residui di fondi dell'anno precedente direttamente a storno dell'accantonamento. Quindi le erogazioni avvengono in misura pari all'accantonamento. Anche in questo caso il Settore bilancio riscontra periodicamente le erogazioni effettuate dall'Ufficio paghe con la contabilità generale.

III.4.3 Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Per la verifica delle disponibilità finanziarie ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei Fondi per gli anni di competenza si rimanda alle relazioni tecnico-finanziarie delle ipotesi di accordo sulla finalizzazione delle risorse per gli anni 2017 e 2018.

Firenze, 9.11.2017

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Paola Querci ¹

¹ Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs 82/2005. L'originale informatico è stato predisposto e conservato presso ARPAT in conformità alle regole tecniche di cui all'art. 71 del D.Lgs 82/2005. Nella copia analogica la sottoscrizione con firma autografa è sostituita dall'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile secondo le disposizioni di cui all'art. 3 del D.Lgs 39/1993