



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.

<b>MODULO 1</b>	
<b>ART. 7 CCNL 2008/2009 FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARI CONDIZIONI DI DISAGIO PERICOLO O DANNO</b>	
<b>Sezione I Risorse storiche consolidate</b>	
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
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>1.102.675,11</b>
<b>Sezione II Risorse variabili</b>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b>Totale risorse variabili</b>	
<b>Sezione III Decurtazioni del Fondo:</b>	
Decurtazioni ex art. 1 c.456 L. 147/2013	-85.305,12
<b>Decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016</b>	
decurtazione per rispetto limite 2016	
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-85.305,12</b>
<b>Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:</b>	
a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<b>1.017.369,99</b>
b) totale risorse variabili	
c) totale Fondo Art. 7 CCNL 2008/2009	<b>1.017.369,99</b>
<b>N.B. Eventuali</b> residui del presente fondo confluiscono al fondo della produttività per il solo anno di riferimento	

<b>ART. 8 CCNL 2008/2009 FONDO PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E PER IL PREMIO DELLA QUALITA' DELLE PRESTAZIONI INDIVIDUALI</b>	
<b>Sezione I Risorse storiche consolidate</b>	
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
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>2.042.160,61</b>
<b>Sezione II Risorse variabili</b>	
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	
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>317.806,62</b>
<b>Sezione III Decurtazioni del Fondo</b>	
<b>Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013</b>	<b>-205.764,92</b>
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	
decurtazione per rispetto limite 2016	
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-205.764,92</b>
<b>Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:</b>	
<b>a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>1.836.395,69</b>
<b>b) Totale risorse variabili</b>	<b>317.806,62</b>
<b>c) Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/2009</b>	<b>2.154.202,31</b>
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.	
<b>Sezione I Risorse storiche consolidate</b>	
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
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>3.073.181,88</b>
<b>Sezione II Risorse variabili</b>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b>Totale risorse variabili</b>	
<b>Sezione III Decurtazioni del Fondo:</b>	
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
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-280.887,07</b>
<b>Sezione IV - Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:</b>	
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	<b>2.792.294,81</b>
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 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 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