



**ARPAT**  
**Agenzia regionale per la protezione  
ambientale della Toscana**



### Relazione tecnico-finanziaria

**Ipotesi di accordo di Contrattazione Integrativa per la finalizzazione delle risorse dei fondi contrattuali per l'anno 2018 del personale di COMPARTO, 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. 144 del 08/11/2017.

Considerato:

- che nell'ipotesi di accordo in esame è stato previsto un trasferimento di risorse dal fondo ex art. 7 (Fondo straordinario e disagio) al fondo ex art. 9 (Fondo fasce e posizioni), secondo quanto previsto dall'art. 39, comma 4 lett. d) del CCNL 7.4.99 e dell'art. 31 comma 2 lett. b) del CCNL del 19.4.2004 (e come confermato dall'Orientamento applicativo dell'ARAN SAN266/2016), corrispondente alla riduzione della spesa per il disagio che si è verificata dall'anno 2010 all'anno 2017 a seguito delle modifiche organizzative introdotte dal processo di riorganizzazione dell'Agenzia di cui al Regolamento di organizzazione approvato con decreto del Direttore generale n. 238/2011;
- che l'esatta quantificazione della riduzione della spesa per il disagio che si è verificata dall'anno 2010 all'anno 2017 non potrà che essere effettuata a consuntivo dell'anno 2017;
- che tuttavia è stato ritenuto utile indicare, a titolo previsionale, nelle tabelle che seguono un importo trasferito dal fondo "Disagio" al fondo "Fasce", calcolato sulla base della previsione di una riduzione della spesa per il disagio dell'anno 2017 rispetto all'anno 2010 e quantificato in Euro 77.000,00.

<b>ART. 7</b>	
<b>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
Assegnazione al fondo fasce 65 ore per 27 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	-32.516,94
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
Decurtazione a favore del fondo per il finanziamento delle fasce retributive ai sensi dell'articolo 39, comma 4, lettera d) del CCNL 7 aprile 1999 (importo provvisorio da verificare a consuntivo)	- 77.000,00
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>993.158,17</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>	
<b>a) totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>907.853,05</b>
<b>b) totale risorse variabili</b>	
<b>c) totale Fondo Art. 7 CCNL 2008/2009</b>	<b>907.853,05</b>
<b>N.B. Eventuali 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>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)	

<b>ART. 9</b> <b>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>	
<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
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 (importo da rivedere a consuntivo)	<b>77.000,00</b>
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
Assegnazione al fondo fasce 65 ore per 27 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	32.516,94
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>3.182.698,82</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 limite 2016	-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	2.901.811,75
b) totale risorse variabili	0,00
c) Totale Fondo Art. 9 CCNL 2008/2009	<b>2.901.811,75</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

Nel rispetto degli equilibri di bilancio, il fondo della produttività (di cui all'art. 8 del CCNL 2008/09) è stato integrato, come negli anni precedenti:

- con 200.000,00 Euro, secondo quanto previsto dall'art. 30, comma 3, lett. b) del CCNL 19.4.2004 (confermato dall'art. 8, co. 2 del CCNL biennio economico 2008-2009) in applicazione dell'accordo regionale del 12 maggio 2009 (sottoscritto dall'Assessore alla Tutela dell'Ambiente e della Salute della Regione Toscana, dal Direttore generale di ARPAT, dalle Organizzazioni sindacali CGIL, CISL, UIL e dalla RSU) per la realizzazione annuale di specifici progetti obiettivo finalizzati anche alla completa realizzazione dei contenuti della legge di riordino dell'Agenzia, concordati tra la Regione Toscana e l'Agenzia. Per quanto riguarda la realizzazione annuale dei suddetti specifici progetti obiettivi, l'Agenzia, pur trovandosi ad operare in un contesto di risorse economiche, ma soprattutto umane ridotte (sia per il processo di esubero del personale avviato a seguito di specifici indirizzi regionali, sia per le vigenti disposizioni limitative del turn over), è impegnata non soltanto a garantire le attività tecniche essenziali, mirando anche a migliorarne la qualità tecnica, ma continua a procedere anche lungo il percorso di riorganizzazione organizzativa e infra-

strutturale che puntano sull'accrescimento dell'efficienza in un'ottica di risparmio delle risorse. In particolare, le suddette risorse saranno destinate a finanziare la realizzazione di progetti di valorizzazione e sviluppo organizzativo e gestionale dell'Agenzia, anche di tipo operativo, sulla base degli specifici obiettivi che saranno definiti nel Piano della Qualità della Prestazione Organizzativa

- in applicazione della Circolare dell'Assessore del Diritto alla Salute del 9 settembre 2004, con 117.806,62 Euro (corrispondente all'1% del monte salari anno 2001), ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera c) del CCNL 19 aprile 2004, che prevede che l'inserimento nel fondo della produttività della suddetta percentuale (1%) di risorse in presenza di avanzi di amministrazione o pareggio di bilancio.

### III.2 Modulo II

#### Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

<b>ART. 7 CCNL 2008/2009 FONDO STRAORDINARIO E PARTICOLARI CONDIZIONI DI DISAGIO PERICOLO O DANNO</b>	
<b>Sezione I Destinazioni non disp.e non regolate specificamente dal C.I.:</b>	
Lavoro straordinario (ex art. 34 del CCNL economico 1998/1999)	110.000,00
Indennità polizia giudiziaria (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	194.698,97
Rischio radiologico (ex art. 5 del CCNL economico 2000/2001)	6.154,08
Pronta disponibilità (ex art. 7 del CCNL integrativo del CCNL del 7-4-99)	308.000,00
Altre indennità	35.000,00
Indennità di turno (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	254.000,00
<b>Totale</b>	<b>907.853,05</b>
<b>Sezione II - destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>	
<b>Sezione III - destinazioni ancora da contrattare:</b>	
<b>Sezione IV - Sintesi delle poste di destinazione a Fondo a certificazione:</b>	
<b>a) Totale delle destinazioni non regolate dal C.I.</b>	<b>907.853,05</b>
<b>b) Totale destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>	
<b>c) Totale destinazioni ancora da contrattare:</b>	
<b>d) Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>907.853,05</b>

Nell'ipotesi di accordo in esame è stato inoltre deciso di rinviare la decisione in merito all'utilizzo di una quota parte dei fondi ex artt. 7 e 9 pari alla somma di 100.000 Euro che è stata condizionata alla nomina di eventuali ulteriori Ufficiali di Polizia Giudiziaria appartenenti al ruolo tecnico (dando atto che la decisione in merito all'effettuazione o meno delle suddette nomine verrà adottata entro tre mesi dall'entrata in vigore del DPR attuativo della L. 132/2016) e all'attribuzione di posizioni organizzative (da definirsi entro il 31.12.2018), o di future fasce retributive. Pertanto, a titolo previsionale, nelle tabelle sono state rispettivamente inserite le seguenti somme: Euro 15.000,00 nel Fondo per il disagio (ex art. 7) per le eventuali future nomine di Ufficiali di Polizia giudiziaria ed Euro 85.000,00 nel Fondo per le fasce e le posizioni (ex art. 9), per le eventuali future posizioni organizzative.

In caso di proroga del progetto "Marine Strategy" di cui al decreto DG n. 105/2015 nel Fondo per il compenso per il lavoro straordinario per la remunerazione di particolari condizioni di cui all'art. 7, confluiranno (a seguito di rimborso da parte del Ministero dell'Ambiente per il tramite di ARPA Liguria) le somme dovute ai dipendenti che avranno prestato per il suddetto progetto attività aggiuntive in orario straordinario nel corso del 2018.

<b>ART. 8</b> <b>CCNL 2008/2009 PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA PER IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI E PER IL PREMIO DELLA QUALITA' DELLE PRESTAZIONI INDIVIDUALI</b>	
<b>Sezione I Destinazioni non disp.e non regolate specificamente dal C.I.:</b>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b>Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.</b>	
Produttività collettiva ed individuale	<b>2.154.202,31</b>
Incentivo Legge Merloni	
<b>Sezione III - destinazioni ancora da contrattare:</b>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b>Sezione IV - Sintesi delle poste di destinazione a Fondo a certificazione:</b>	
<b>a) Totale delle destinazioni non regolate dal C.I</b>	<b>2.154.202,31</b>
<b>b) Totale destinazioni regolate specif.dal C.I.</b>	
<b>c) Totale destinazioni ancora da contrattare:</b>	
<b>d) Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>2.154.202,31</b>
N.B. - Al fondo art. 8 confluiscono i residui dei fondi art. 7 e art. 9. (ex art. 30, co. 5, CCNL 19.4.2004) - Il fondo art. 8 viene decurtato per l'importo pari al risparmio relativo alle trattenute per malattia (primi 10 gg.)	

Nel fondo di cui all'art. 8, di cui alla tabella sopra riportata, non sono state inserite:

- le risorse derivanti dall'applicazione dell'art. 16 del D.L. 98/2011, convertito dalla L. 111/2011, che prevede la possibilità di incrementare i fondi contrattuali con i risparmi conseguenti all'attuazione del Piano di razionalizzazione.
- le risorse relative ad attività aggiuntive che danno luogo ad uno specifico compenso al personale di comparto (incentivi lavori pubblici, attività ispettive e compensi professionali per avvocati), che potranno essere assegnate, ove previste, al personale in possesso degli specifici requisiti secondo quanto previsto dalla rispettiva regolamentazione.

Le suddette risorse saranno pertanto inserite, ove presenti, nel competente fondo contrattuale a consuntivo.

<b>ART. 9</b> <b>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>	
<b>Sezione I Destinazioni non disp.e non regolate specificamente dal C.I.:</b>	
Progressioni orizzontali storiche (fasce)	1.945.710,47
Posizioni organizzative (artt. 20, 21 e 36 del CCNL 7.4.99)	85.000,00
Ind. Qualific. Profession. (art. 45 del CCNL 1.9.1995)	572.581,86
Ind.profes.specif. (art. 30, co. 5 e 6, del CCNL 7.4.1999)	651,99
Indennità Coordinamento (artt. 8 e 10 CCNL Comparto Sanità, II biennio economico 2000-2001)	147.758,60
Assegni ad personam	10.904,23
<b>Totale</b>	<b>2.762.607,15</b>
<b>Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.</b>	
Progressioni orizzontali	139.204,60
<b>Sezione III - destinazioni ancora da contrattare:</b>	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
<b>Sezione IV - Sintesi delle poste di destinazione a Fondo a certificazione:</b>	
a) Totale delle destinazioni non regolate dal C.I	2.762.607,15
b) Totale destinazioni regolate specif.dal C.I.	139.204,60
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	2.901.811,75
N.B. eventuali residui del presente fondo confluiscono al fondo della produttività per il solo anno di riferimento (ex art. 30, co. 5, del CCNL 19.4.2004)	

Come si evince dalla tabella sopra riportata, la quota di risorse destinate all'attribuzione di progressioni economiche orizzontali è pari a € 139.204,60 che potrà dare luogo, come numero massimo, al numero di progressioni economiche orizzontali ad esso corrispondenti (con riferimento al costo della singola progressione e con arrotondamento per eccesso al numero immediatamente successivo).

### **III.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:

- art. 1, comma 456 della Legge di stabilità 2014 (L.147 del 27.12.2013 art.1 comma 456), mediante la decurtazione delle risorse per una somma pari ad Euro 564.114,38. Il predetto importo è già stato oggetto di specifica certificazione da parte dell'organo di controllo in data 31.3.2016 e non potendo essere riassegnato ad incremento dei fondi stessi a decorrere dal 1° gennaio 2015 (art. 9 comma 2 -bis, come integrato e modificato dall'art. 1, comma 456 della Legge n. 147/2013), deve intendersi destinato ad economia di bilancio;



- copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- gli incentivi economici alla produttività sono erogati ponendo come condizione imprescindibile la valutazione individuale delle prestazioni così come indicato nel Sistema sulla valutazione del personale di comparto vigente (decreto del Direttore generale n. 138 del 17.11.2016);
- Art. 71, comma 1 della L. 133/2008 (decurtazioni per malattia che costituiscono economie di bilancio);
- Art. 23 del D.lgs. n. 75 del 25.5.2017, che stabilisce che, a decorrere dall'1.1.2017, il limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio è costituito dall'importo dei fondi contrattuali per l'anno 2016 e non è più prevista alcuna decurtazione proporzionale all'eventuale riduzione del personale in servizio;



### III.3 Modulo III

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

<b>Fondo Art. 7 CCNL 2008/2009</b>				
<b>Tabella 1</b>				
<b>Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017</b>				
<b>Risorse fisse</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
Risorse storiche consolidate al 31/12/07	1.269.916,98	1.269.916,98	0,00	1.269.916,98
incrementi CCNL 2008/2009			0,00	0,00
Incrementi per aumento dot. organica 2010	8.359,94	8.359,94	0,00	2.330,40
Decurtazione 15% a favore del fondo art 9	-190.487,55	-190.487,55	0,00	-190.487,55
Riassegnazione al fondo di 65 ore per 12 Pos. Organizzative	14.885,74	14.885,74	0,00	0,00
Assegnazione al fondo fasce 65 ore per 27 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	-32.516,94		-32.516,94	
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>1.070.158,17</b>	<b>1.102.675,11</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>
<b>Risorse variabili</b>			<b>0,00</b>	
poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Decurtazioni</b>				
<b>Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
decurtazione per rispetto limite 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>
<b>Tabella 2</b>				
<b>Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.</b>				
	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
<b>totale destinazioni non regolate dal C.I.</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>
<b>destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>				
<b>Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>

**Fondo Art. 7 CCNL 2008/2009**
**Tabella 1**
**Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017**

<b>Risorse fisse</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
Risorse storiche consolidate al 31/12/07	1.269.916,98	1.269.916,98	0,00	1.269.916,98
incrementi CCNL 2008/2009			0,00	0,00
Incrementi per aumento dot. organica 2010	8.359,94	8.359,94	0,00	2.330,40
Decurtazione 15% a favore del fondo art 9	-190.487,55	-190.487,55	0,00	-190.487,55
Riassegnazione al fondo di 65 ore per 12 Pos. Organizzative	14.885,74	14.885,74	0,00	0,00
Assegnazione al fondo fasce 65 ore per 27 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	-32.516,94		-32.516,94	
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>1.070.158,17</b>	<b>1.102.675,11</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>
<b>Risorse variabili</b>			<b>0,00</b>	
poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Decurtazioni</b>				
<b>Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
decurtazione per rispetto limite 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>-85.305,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>

**Tabella 2**
**Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.**

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
<b>totale destinazioni non regolate dal C.I.</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>
<b>destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>				
<b>Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>984.853,05</b>	<b>1.017.369,99</b>	<b>-32.516,94</b>	<b>1.081.759,83</b>

**Fondo Art.8 CCNL 2008/2009**
**Tabella 1**
**Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017**

<b>Risorse fisse</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
Risorse storiche consolidate al 31/12/07 comprensive degli incrementi CCNL 2008/2009	1.994.280,61	1.994.280,61	0,00	1.994.280,61
Incrementi per aumento dot. organica 2010	47.880,00	47.880,00	0,00	9.975,00
Decurtazioni art. 9 comma 2 bis L. 122/10 (fondo rapportato a 2010)			0,00	0,00
Decurtazioni art. 9 comma 2 bis L. 122/10 (riduzione di personale)			0,00	0,00
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>2.042.160,61</b>	<b>2.042.160,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.004.255,61</b>
<b>Risorse variabili</b>			<b>0,00</b>	
<b>poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010</b>			<b>0,00</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	117.806,62	0,00	117.806,62
Accordo Regione – Arpat – OO.SS. del 12.5.2009(ART. 30, comma 3, lett. c) CCNL 02-05)	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
<b>poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010</b>			<b>0,00</b>	
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>317.806,62</b>	<b>317.806,62</b>	<b>0,00</b>	<b>317.806,62</b>
<b>Decurtazioni</b>				
<b>Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013</b>	<b>-205.764,92</b>	<b>-205.764,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
decurtazione per rispetto limite 2016	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-205.764,92</b>	<b>-205.764,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.062,23</b>

**Tabella 2**
**Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.**

	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2017</b>	<b>Differenze 2018-2017</b>	<b>(per memoria) 2010</b>
<b>destinazioni non regolate specif. dal C.I.</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.062,23</b>
<b>totale destinazioni non regolate dal C.I.</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.062,23</b>
<b>destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>				
<b>Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>2.154.202,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.322.062,23</b>

**Tabella 1**
**Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017**

Risorse fisse	Anno 2018	Anno 2017	Differenze 2018-2017	(per memoria) 2010
Risorse storiche consolidate al 31/12/07	2.692.243,87	2.692.243,87	0,00	2.692.243,67
Incrementi CCNL 2008/2009	78.962,00	78.962,00	0,00	78.962,00
Incrementi per aumento dot. organica 2010	21.679,20	21.679,20	0,00	4.516,50
	190.487,83	190.487,83	0,00	190.487,55
Da fondo art. 7 per razional. servizi art. 31 c.2 CCNL 02-05	77.000,00			
Da fondo art. 7 per razional. servizi art. 31 c.2 CCNL 02-05				
RIA personale cessato ragione d'anno art. 3 c. 3 CCNL 00-01	104.694,72	104.694,72	0,00	54.594,41
Riassegnazione al fondo art. 7 di 65 ore P.O. per i mesi di competenza art. 39 comma 6 CCNL comparto 1998/2001	-14.885,74	-14.885,74	0,00	
Assegnazione al fondo fasce 65 ore per 27 P.O. in ragione d'anno art. 39 c.6 CCNL comparto 98/2001	32.516,94		32.516,94	
<b>Totale risorse storiche</b>	<b>3.182.698,82</b>	<b>3.073.181,88</b>	<b>109.516,94</b>	<b>3.020.804,13</b>
<b>Risorse variabili</b>			0,00	
poste variabili sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 bis L.122/2010				
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Decurtazioni</b>				
<b>Totale decurtazioni del fondo ex art. 1 c.456 L.147/2013</b>	<b>-273.044,34</b>	<b>-273.044,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
decurtazione Art. 1 comma 236 Legge di Stabilità 2016	-3.045,15	-3.045,15	0,00	0,00
decurtazione per rispetto limite 2016	-4.797,58	-4.797,58	0,00	0,00
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>-280.887,07</b>	<b>-280.887,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione</b>	<b>2.901.811,75</b>	<b>2.792.294,81</b>	<b>109.516,94</b>	<b>3.020.804,13</b>

**Tabella 2**
**Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017.**

	Anno 2018	Anno 2017	Differenze 2018-2017	(per memoria) 2010
<b>totale destinazioni non regolate dal C.I.</b>	<b>2.762.607,15</b>	<b>2.355.509,33</b>	<b>407.097,82</b>	<b>3.020.804,13</b>
<b>destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>				
Progressioni orizzontali	139.204,60	284.324,22	-145.119,62	
<b>Totale destinazioni regolate specif. dal C.I.</b>	<b>139.204,60</b>	<b>284.324,22</b>	<b>-145.119,62</b>	
destinazioni ancora da contrattare		152.461,26	-152.461,26	
<b>Totale poste di destinaz. del fondo</b>	<b>2.901.811,75</b>	<b>2.792.294,81</b>	<b>109.516,94</b>	<b>3.020.804,13</b>

### 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 per il 2018 sono: il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2018-2020, entrambi in corso di predisposizione.

Sia il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018, sia quello pluriennale 2016-2018 riporteranno la previsione del costo del personale comprensiva del costo dei fondi contrattuali di cui al presente accordo.

Allo stato attuale, sulla base delle informazioni disponibili acquisite dagli uffici regionali, è più che ragionevole ipotizzare che i bilanci preventivi considerati evidenzieranno un equilibrio economico-finanziario.

#### **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**

Il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2018 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2018-2020 riporteranno la previsione del costo del personale comprensiva del costo dei fondi contrattuali di cui al presente accordo.

Allo stato attuale, sulla base delle informazioni disponibili acquisite dagli uffici regionali, è più che ragionevole ipotizzare che i bilanci preventivi considerati evidenzieranno un equilibrio economico-finanziario.

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