



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



Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi dell'Accordo per la finalizzazione delle risorse dei fondi contrattuali del personale di comparto anno 2019 del 18.5.2020, ex art. 8 CCNL del personale di comparto del Comparto Sanità 21.5.2018 – 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 contrattuali del personale di comparto per l'anno 2019, elaborate secondo le previsioni del CCNL 21.5.2018.

Modulo 1	
Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Comma 2 – Unico importo consolidato 2017	1.700.532,37
Comma 3 lett. A – Incremento di 91 euro per n. dipendenti al 31/12/2015 (603)	54.873,00
Comma 3 lett. B – Risorse destinate al fondo art. 81 per stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi.	-325.000,00
Comma 3 lett. C – Retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno per personale cessato l'anno precedente.	7.372,56
Totale risorse storiche consolidate	1.437.777,93
Sezione II Risorse variabili	
Integrazione a consuntivo per rimborso relativo alla remunerazione delle ore di straordinario effettuate per il progetto Marine Strategy nell'anno 2019 in attuazione del D.Lgs. 190/2010 e D.D.G. nr. 185/2017.	6.187,24
Totale risorse variabili	6.187,24
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-7.372,56
Totale decurtazioni del fondo	-7.372,56
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.430.405,37
b) Totale risorse variabili	6.187,24
c) Totale Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018	1.436.592,61
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia	-1.184,33
	1.435.408,28

MODULO 1	
Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Comma 2 – Unico importo consolidato 2017	3.945.528,12
Comma 3 lett. a – Incremento in rapporto al nuovo valore fasce art.76 (anno 2019)	75.086,70
Comma 3 lett. a – Incremento in rapporto al nuovo valore fasce art.76 conglobamento IVC	15.259,27
Comma 3 lett. b – Risorse provenienti dal fondo art. 80 per stabile modifica e razionalizzazione dell'organizzazione dei servizi.	325.000,00
Comma 3 lett. b – Applicazione dell'articolo 39, comma 4 lett. b) e d) e comma 8 del CCNL 7/4/1999	250.000,00
Totale risorse storiche consolidate	4.610.874,09
Sezione II Risorse variabili	
Comma 4 lett. a – Risorse non consolidate regionali 1% M.S. 2001	117.806,62
Comma 4 lett. a – Risorse non consolidate regionali 0,2% M.S. 2001	23.561,32
Comma 4 lett. e – Retribuzione individuale di anzianità per il personale cessato nel 2018: mensilità residue dopo la cessazione.	3.307,76
Comma 4 lett.d) – Altre risorse variabili (integrazione progetto Monacumen)	2.589,00
Comma 4 lett.d) - Risorse derivanti da disposizioni di legge D.Lgs. 105/2015 (Ispezioni per rischio incidenti rilevanti)	17.681,91
Comma 4 lett.d) – Compenso avvocati	2.283,72
Totale risorse variabili	167.230,33
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Comma 5 – Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-76.869,08
Totale decurtazioni del fondo	-76.869,08
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.610.874,09
b) totale risorse variabili	90.361,25
c) Totale Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018	4.701.235,34
Comma 7 - Residuo 2018 del fondo articolo 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi	34.891,86
Totale risorse disponibili Fondo art. 81	4.736.127,20
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia	-24.484,11
	4.711.643,09

Nel rispetto degli equilibri di bilancio, il fondo Premialità e fasce (ex fondo di produttività di cui all'art. 8 del CCNL 2008/09) è stato oggetto di implementazione stabile, ai sensi dell'art. 81, per un importo pari a 250.000,00 euro, in applicazione di quanto previsto dagli articoli 39, co. 4, del CCNL 7.4.99 e 81, co. 3 lett. b), del CCNL 21.5.2018 (relativamente alla riduzione stabile della dotazione organica del personale), esecando quanto stabilito, a seguito dell'attivazione del confronto regionale di cui all'art. 6 del vigente CCNL, nel verbale del 22 marzo 2019 sottoscritto tra la Regione Toscana (rappresentata dall'Assessore Ambiente e difesa del suolo) e le Organizzazioni sindacali regionali di categoria CGIL, CISL, UIL, di cui alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1159 del 16.9.2019.

III.1.2.Sezione II - Risorse variabili

III.2 Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

MODULO 2	
Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018	
Sezione I Destinazioni non disp.e non regolate specificamente dal C.I.:	
Ind. Qualific. Profession. (art. 45 del CCNL 1.9.1995)	517.114,83
Ind.profes.specif. (art. 30, co. 5 e 6, del CCNL 7.4.1999)	340,80
Indennità Coordinamento (artt. 8 e 10 CCNL Comparto Sanità, II biennio economico 2000-2001)	135.059,37
Lavoro straordinario (ex art. 34 del CCNL economico 1998/1999)	64.269,33
Indennità polizia giudiziaria (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	124.150,24
Rischio radiologico (ex art. 5 del CCNL economico 2000/2001)	7.395,82
Pronta disponibilità (ex art. 7 del CCNL integrativo del CCNL del 7-4-99)	261.070,62
Indennità di turno (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	197.962,34
Totale	1.307.363,35
Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.	
Sezione III - destinazioni ancora da contrattare:	
Sezione IV - Sintesi delle poste di destinazione a Fondo a certificazione:	
a) Totale delle destinazioni non regolate dal C.I.	1.307.363,35
b) Totale destinazioni regolate specif. dal C.I.	
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	1.307.363,35

Nella determinazione a consuntivo del Fondo di cui all'art. 80 sono confluite le somme, pari ad Euro 6.187,24, dovute ai dipendenti che hanno prestato attività aggiuntive in orario straordinario nel corso del 2019 per il progetto "Marine Strategy" (Atto di intesa tra Arpa Liguria e le Arpa sottoregione Mediterraneo Occidentale, fra le quali ARPAT) di cui al decreto DG n. 105/2015 e al decreto dirigenziale del Responsabile dell'Area Vasta Costa n. 87/2015), oggetto di rimborso da parte del Ministero dell'Ambiente per il tramite di ARPA Liguria.

MODULO 2	
Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018	
Sezione I Destinazioni non disp.e non regolate specificamente dal C.I.:	
Progressioni orizzontali storiche (fasce)	2.045.095,64
Assegni ad personam	844,96
Compenso D.Lgs. 105/2015 Ispezioni per rischio incidenti rilevanti	17.681,91
Compenso avvocati	2.283,72
Totale	2.065.906,23
Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.	
Produttività collettiva ed individuale	2.645.736,86
Totale	2.645.736,86
Sezione III - destinazioni ancora da contrattare:	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
Sezione IV - Sintesi delle poste di destinazione a Fondo a certificazione:	
a) Totale delle destinazioni non regolate dal C.I	2.065.906,23
b) Totale destinazioni regolate specif.dal C.I.	2.645.736,86
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	4.711.643,09

Il fondo art. 81 "Premialità e fasce" del CCNL del 21.5.2018 comprende anche le seguenti voci variabili soggette al limite di cui all'art. 23 del D. Lgs. n. 75/2017:

- Euro 117.806,62, corrispondenti all'1% del monte salari anno 2001, ai sensi dell'art. 30, comma 3, lettera c) del CCNL 19 aprile 2004 e secondo quanto previsto dalla delibera della GRT n. 107/2019 e dal successivo verbale del 22 marzo 2019 (di cui alla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1159 del 16.9.2019)
- Euro 23.561,32, corrispondenti allo 0,2% del monte salari anno 2001 secondo quanto previsto dalla sopra citata deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 1159/2019;

Nel suddetto fondo, a consuntivo, sono stati inseriti i seguenti importi:

- € 2.589,00 (spese effettivamente sostenute per il personale di comparto per lo svolgimento delle attività inerenti il Progetto Mon Acu-men, verificate e dichiarate ammissibili al finanziamento ai sensi della normativa di riferimento, oggetto di rimborso come previsto dallo stesso Progetto);
- € 16.504,93 (somma spettante ai dipendenti di comparto per l'effettuazione di attività aggiuntive inerenti il controllo del pericolo di incidenti rilevanti - ai sensi del D.lgs. 105/20 e come previsto dall'Accordo sindacale relativo alle attività aggiuntive del personale di comparto del 19.9.2017, certificato dal Collegio dei revisori in data 25.7.2017 - previa liquidazione da parte del Ministero medesimo);
- € 2.283,72 (a titolo di corresponsione dei compensi professionali agli avvocati interni, come previsto dal Regolamento inerente le attività degli avvocati adottato con decreto DG n.181/2014).

III.3 Modulo III

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

MODULO 3			
Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente			
Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018			
Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018			
Risorse fisse	Anno 2019	Anno 2018	Differenze 2019-2018
Risorse storiche consolidate	1.437.777,93	1.375.532,37	62.245,56
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	1.437.777,93	1.375.532,37	62.245,56
Risorse variabili			
poste variabili sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)			
poste variabili non sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	6.187,24	7.744,29	-1.557,05
Totale risorse variabili	6.187,24	7.744,29	-1.557,05
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	-7.372,56		
Totale decurtazioni del fondo	-7.372,56		-7.372,56
Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione	1.436.592,61	1.383.276,66	53.315,95
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018			
	Anno 2019	Anno 2018	Differenze 2019-2018
totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	1.307.363,35	1.347.324,86	-39.961,51
destinazioni regolate specif. dal C.I.			
destinazioni ancora da contrattare			
Totale poste di destinaz. del fondo	1.307.363,35	1.347.324,86	-39.961,51

MODULO 3			
Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno precedente			
Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018			
Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del fondo Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018			
Risorse fisse	Anno 2019	Anno 2018	Differenze 2019-2018
Risorse storiche consolidate	4.610.874,09	4.346.939,10	263.934,99
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	4.610.874,09	4.346.939,10	263.934,99
Risorse variabili			
poste variabili sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	144.675,70	320.123,76	-175.448,06
poste variabili non sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	22.554,63	10.183,01	12.371,62
Totale risorse variabili	167.230,33	330.306,77	-163.076,44
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	-76.869,08	-2.317,14	-74.551,94
Totale decurtazioni del fondo	-76.869,08	-2.317,14	-74.551,94
Totale Fondo Art. 8 CCNL 2008/09 sottoposto a certificazione	4.701.235,34	4.674.928,73	26.306,61
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2019 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2018			
	Anno 2019	Anno 2018	Differenze 2019-2018
totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	2.065.906,23	2.103.741,00	-37.834,77
destinazioni regolate specif. dal C.I.	2.645.736,86	2.571.187,73	74.549,13
destinazioni ancora da contrattare			
Totale poste di destinaz. del fondo	4.711.643,09	4.674.928,73	36.714,36

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), che prevede già una differenziazione percentuale dei premi per le fasce con punteggio più alto. E' in corso, inoltre, lo studio delle modalità e i criteri da determinare in sede di contrattazione collettiva integrativa aziendale per l'applicazione dell'art. 82 del CCNL del 21.5.2018 e che viene rimandata in sede di sottoscrizione del nuovo CCIA.
- 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.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 2019 sono: il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2019-2021.

Sia il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2019, sia quello pluriennale 2019-2021 riportano la previsione del costo del personale comprensiva del costo dei fondi contrattuali di cui al presente accordo.

I bilanci preventivi considerati evidenziano una previsione di equilibrio economico-finanziario in quanto i costi e ricavi considerati si equivalgono e il risultato economico previsto è pari a zero.

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 2019 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2019-2021 evidenziano una previsione di equilibrio economico-finanziario, considerato anche il costo dei fondi relativi al presente accordo.

I report economici periodici del 2019, e le situazioni finanziarie redatte fino alla sottoscrizione del presente accordo, dimostrano il rispetto delle previsioni economiche e finanziarie.

Firenze, 25.5.2020

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