



ARPAT - Direzione - Settore Gestione delle risorse umane
Via del Ponte alle Mosse, 211 – 50144 Firenze (FI)

N. Prot Vedi segnatura informatica cl. DV.07.01.02/10.1 del a mezzo: mail

Allegato 2

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

(resa ai sensi art. 8, comma 6, del CCNL dell'Area Sanità del 19.12.2019 e artt. 40 e 40 bis del D. Lgs. 165/2001 e s.m.i)

sull'ipotesi di Accordo di Contrattazione Integrativa per la rimodulazione delle risorse dei fondi contrattuali della Dirigenza dei ruoli Sanitario e Professionale, Tecnico e Amministrativo di Arpat , siglato in data 12.1.2024.

Modulo I **La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

I Fondi per la contrattazione integrativa per la Dirigenza Sanitaria e della Dirigenza dei ruoli Professionale Tecnico e amministrativo di ARPAT sono stati provvisoriamente costituiti, rispettivamente con decreti del Direttore generale nn. 195 e 196 del 13.10.2023, certificati dal Collegio dei Revisori in data 16.10.2023; è attualmente in corso di elaborazione la costituzione definitiva dei suddetti fondi per l'anno 2023, nonché la costituzione provvisoria dei fondi per l'anno 2024.

Nell'ipotesi di accordo oggetto di esame è stato previsto che:

- con riferimento alla Dirigenza dell'Area PTA, a seguito del superamento della soglia di 23 unità (che costituisce il numero sul quale sono attualmente tarati i fondi dell'area dei Dirigenti dei ruoli Professionale, Tecnico e Amministrativo), i relativi Fondi contrattuali saranno rimodulati a consuntivo, ovvero al termine di ciascun anno solare, mediante il trasferimento, dai fondi della Dirigenza dell'Area Sanitaria, delle risorse necessarie (calcolate sulla base della quota media pro-capite per il numero delle unità assunte oltre il limite) all'assunzione di Dirigenti PTA fino al raggiungimento delle 35 unità che, a tendere, si prevede che costituiranno la dotazione di ciascuna area contrattuale;
- l'importo da trasferire sarà calcolato con decorrenza dalla data di effettiva assunzione del personale dirigenziale neoassunto e in ragione dei mesi di servizio nell'anno, mentre per l'anno successivo i fondi contrattuali saranno reintegrati per le mensilità mancanti con la differenza rispetto all'intera quota annua;
- la suddetta rimodulazione avverrà, naturalmente, nel pieno rispetto del limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale delle pubbliche amministrazioni pari all'importo dei fondi contrattuali per l'anno 2016;
- inoltre, qualora si verificassero cessazioni di personale della dirigenza dei ruoli PTA, sarà effettuata la somma algebrica tra le relative cessazioni e assunzioni effettuate nel medesimo anno e qualora il numero delle cessazioni superi quello delle assunzioni non verrà effettuato alcun trasferimento di risorse e per l'assunzione di nuove unità (PTA) saranno utilizzate le risorse già presenti nel fondo, che, in tal caso, sarà sufficientemente capiente;

Poichè, come sopra ricordato, la rimodulazione sarà effettuata al termine di ciascun anno solare, si dà atto che l'accordo in esame detta unicamente i criteri per la rimodulazione, e che, in questa fase, non

influisce sulla determinazione dei fondi contrattuali, per i quali si fa pertanto riferimento alle tabelle che seguono, che riportano i fondi contrattuali della Dirigenza Sanitaria e della Dirigenza dei ruoli Professionale Tecnico e Amministrativo, provvisoriamente costituiti con i sopra citati decreti del Direttore generale nn. 195 e 196 del 2023. Per il medesimo motivo i successivi moduli non vengono compilati, in quanto vengono ritenuti "non pertinenti allo specifico accordo".

MODULO 1	
FONDO ART. 94 CCNL 2016/2018 - FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA ANNO 2023	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Art. 94 C.2 Importi consolidati anno 2019	1.394.943,90
RIA personale cessato	
Incremento CCNL 2016-2018 Art. 94 comma 3 lett. A)	14.401,40
Trasferimento risorse ai fondi contrattuali PTA come da accordo del 13.02.2023 per rimodulazione dei fondi contrattuali della Dirigenza sanitaria e della Dirigenza PTA (DDG 21 del 17.02.2023)	-171.871,38
Art. 94 comma 3 lett. b) Incremento retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno del personale cessato anno 2020.	1.176,24
Art. 94 comma 3 lett. b) Incremento retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno del personale cessato anno 2021.	157,56
Art. 94 comma 3 lett. b) Incremento retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno del personale cessato anno 2022.	1.017,12
Totale risorse storiche	1.238.807,72
Sezione II Risorse variabili	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
Totale risorse variabili	
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione comma 2 art 23 D. Lgs. n. 75/2017 per non superamento limite 2016. (Risparmio Ria per personale cessato nel 2020/21).	-1.333,80
Totale decurtazioni del fondo	-1.333,80
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.237.473,92
b) Totale risorse variabili	0,00
c) Totale Fondo 2022	1.237.473,92

MODULO 1	
ART. 95 CCNL 2016/2018 - Fondo per la retribuzione di risultato	
AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA	
ANNO 2023	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Comma 2 Importi consolidati anno 2019	629.072,72
Comma 3. L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato di euro 162,50 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 58).	9.425,00
Trasferimento risorse ai fondi contrattuali PTA come da accordo del 13.02.2023 per rimodulazione dei fondi contrattuali della Dirigenza sanitaria e della Dirigenza PTA (DDG 21 del 17.02.2023)	-80.150,57
Totale risorse storiche	558.347,15
Sezione II Risorse variabili	
Art. 95 Comma 4 lett. a) Ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione (anno 2022).	823,29
Comma 4 lett. C 0,5 % del monte salari 1997 secondo le modalità stabilite dalle Regioni negli atti di indirizzo per la formazione dei Bilanci di previsione annuale in presenza di avanzi di amministrazione o di programmi finalizzati al raggiungimento del pareggio di bilancio entro termini prestabiliti	18.736,99
Totale risorse variabili	19.560,28
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione comma 2 art 23 D. Lgs. n. 75/2017 per non superamento limite 2016. (Risparmio Ria per personale cessato-mensilità residue nel 2020).	-823,29
Totale decurtazioni del fondo	-823,29
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	558.347,15
b) Totale risorse variabili	18.736,99
c) Totale Fondo 2020	577.084,14

N.B - Al fondo art. 95 confluiscono ogni anno i residui dei fondi art. 94 e art. 96 per il solo anno di riferimento

Dalla disponibilità del fondo vanno decurtati gli importi trattenuti ai dipendenti ai sensi dell'art. 71 comma 1 L. 133/2008

MODULO 1	
Art. 96 CCNL 2016/2018 - FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO AREA DELLA DIRIGENZA SANITARIA ANNO 2023	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Comma 2 b Importi consolidati anno 2019	60.333,19
Comma 3. L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato di euro 325,00 per le unità di personale destinatarie del presente CCNL in servizio alla data del 31/12/2015 (n. 58).	18.850,00
Trasferimento risorse ai fondi contrattuali PTA come da accordo del 13.02.2023 per rimodulazione dei fondi contrattuali della Dirigenza sanitaria e della Dirigenza PTA (DDG 21 del 17.02.2023)	-9.656,49
Totale risorse storiche	69.526,70
Sezione II Risorse variabili	
Totale risorse variabili	
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Totale decurtazioni del fondo	
	0,00
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	69.526,70
b) Totale risorse variabili	
c) Totale Fondo 2020	69.526,70

MODULO 1	
FONDO ART . 90 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	
CCNL AREA DELLE FUNZIONI LOCALI Triennio economico 2016-2018	
DIRIGENZA PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA	
ANNO 2023	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Art. 90 comma 2 Importi consolidati anno 2020	414.330,26
Art. 90 Comma 3 lett. a) L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato di euro 338,00 per ogni dirigente in servizio alla data del 31/12/2015 (n.19).	6.422,00
Art. 90 comma 3 lett. b) L'importo al comma 2 è stabilmente incrementato della retribuzione individuale di anzianità dei dirigenti cessati dal servizio a partire dall'anno successivo alla cessazione in misura intera in ragione d'anno	290,16
Trasferimento risorse ai fondi contrattuali PTA come da accordo del 13.02.2023 per rimodulazione dei fondi contrattuali della Dirigenza sanitaria e della Dirigenza PTA (DDG 21 del 17.02.2023)	159.991,60
Totale risorse stabili	581.034,02
Sezione II Risorse variabili	
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	
Totale risorse variabili	
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione comma 2 art 23 D. Lgs. n. 75/2017 per non superamento limite 2016. (Risparmio Ria per personale cessato nel 2022).	-290,16
Totale decurtazioni del fondo	-290,16
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	580.743,86
b) Totale risorse variabili	
c) Totale Fondo	580.743,86

MODULO 1	
FONDO ART . 91 RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI CCNL AREA DELLE FUNZIONI LOCALI Triennio economico 2016-2018 DIRIGENZA PROFESSIONALE, TECNICA ED AMMINISTRATIVA ANNO 2023	
Sezione I Risorse storiche consolidate	
Art. 91 comma 2 lett. a) Importo del fondo di risultato consolidato al 2020.	228.125,27
Art. 91 comma 2 lett. b) Importo del fondo delle condizioni di lavoro 2021.	21.879,07
Art .91 comma 3 lett. a) L'importo di cui al comma 2 è stabilmente incrementato di un importo pari ad euro 559,00 per il numero dei dirigenti presenti in servizio al 31/12/2015 (n.19).	10.621,00
Trasferimento risorse ai fondi contrattuali PTA come da accordo del 13.02.2023 per rimodulazione dei fondi contrattuali della Dirigenza sanitaria e della Dirigenza PTA (DDG 21 del 17.02.2023)	101.686,85
Totale risorse stabili	362.312,19
Sezione II Risorse variabili	
Art. 91 comma 4 lett a) Ratei della retribuzione individuale di anzianità del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione. (anno 2020)	290,16
Art. 91 comma 4 lett c) risorse di cui all'art. 52, comma 5, lett. b) del CCNL 8/6/2000 dell'Area III calcolate con riferimento al monte salari della dirigenza destinataria della presente Sezione	6.794,73
Totale risorse variabili	7.084,89
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione comma 2 art 23 D. Lgs. n. 75/2017 per non superamento limite 2016. (Risparmio Ria per personale cessato nel 2022).	-290,16
Totale decurtazioni del fondo	-290,16
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	362.022,03
b) Totale risorse variabili	7.084,89
c) Totale Fondo Art. 91 CCNL 2016/2018	369.106,92

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Parte non pertinente allo specifico accordo

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

Parte non pertinente allo specifico accordo

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

Parte non pertinente allo specifico accordo

Modulo III

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

Parte non pertinente allo specifico accordo

III.4 Modulo IV

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

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.

Parte non pertinente allo specifico accordo

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

Parte non pertinente allo specifico accordo

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

Parte non pertinente allo specifico accordo

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."