ARPAT
Agenzia regionale per la protezione ambientale della Toscana

REGIONE TOSCANA

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi di Accordo per la finalizzazione delle risorse dei fondi contrattuali del personale di COMPARTO per l'anno 2021 e per l'attribuzione di PEO per l'anno 2022, sottoscritto in data 25.3.2022, ex art. 8 CCNL del personale di comparto del Comparto Sanità 21.5.2018 - 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 contrattuali del personale di comparto per l'anno 2021, elaborate secondo le previsioni del CCNL 21.5.2018.
Per la parte dell'ipotesi di accordo relativa alle Progressioni economiche orizzontali per l'anno 2022, per le quali il fondo presenta la necessaria disponibilità alla voce "risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità", non vengono compilate le tabelle della presente relazione in quanto le stesse verranno riportate all'atto della redazione della relazione tecnico finanziaria dell'accordo annuale per la finalizzazione delle risorse dell'anno 2022 sulla base della costituzione del fondo anno 2022, attualmente in corso di determinazione provvisoria.

III.1.1.Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nell'anno 2021 il fondo per la contrattazione integrativa viene incrementato per un importo pari a euro 57.215,25 (di cui euro 13.396,60 nel fondo Art. 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi ed euro 43.818,65 nel fondo art. 81 Fondo premialità e fasce del CCNL del 21.5.2018), in deroga a quanto previsto dall'articolo 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017 (ai sensi dell'art. 11, comma 1 lett. b), del D.L. 14.12.2018 n. 135), riferito a risorse fisse relative al trattamento accessorio per l'anno 2021 del personale assunto a tempo indeterminato in applicazione dell'art. 1, comma 563, della Legge 205/2017 e del successivo art. 33 della LR Toscana n. 30/2009 e smi, (previa autorizzazione della GRT con deliberazione n. 75/2020 e acquisito il relativo finanziamento regionale), calcolate a consuntivo in ragione dell'effettiva entrata in servizio del personale e risultanti nelle tabelle sotto riportate.

III.1.2.Sezione II - Risorse variabili

Il Fondo per la contrattazione integrativa viene incrementato anche con risorse relative a progetti comunitari e ad attività professionali aggiuntive previste da specifica normativa, non misurabili all'atto della costituzione del fondo di cui al decreto del Direttore generale n. 130/2021, come indicate nelle tabelle sotto riportate salvo conguaglio da verificare in fase di determinazione dei fondi 2021 a consuntivo, che non rientrano nel limite di cui all'articolo 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 (cd limite fondi 2016), in quanto transitano nel fondo per la successiva erogazione ai dipendenti impegnati nelle relative attività.

III.1.3.Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni per superamento del limite dell'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, di cui all'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017, vengono indicate in tabella, nei fondi di riferimento.

III.1.4.Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Il totale del fondo per la contrattazione integrativa è indicate nelle tabelle sotto riportate.

III.1.5.Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente

tel. 055.32061, fax 055.3206324 ,
per comunicazioni ufficiali PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it - (accetta solo PEC),
per informazioni ambientali: urp@arpat.toscana.it
p.iva 04686190481 - www.arpat.toscana.it

Organizzazione con sistema di gestione certificato e laboratori accreditati – maggiori informazioni all'indirizzo www.arpat.toscana.it/qualita

Per esprimere il proprio giudizio sui servizi ARPAT è possibile compilare il questionario on-line all'indirizzo www.arpat.toscana.it/soddisfazione

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 2018	7.372,56
Comma 3 lett. C – Retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno per personale cessato nell'anno 2019.	9.339,72
Comma 3 lett. C – Retribuzione individuale di anzianità in ragione d'anno per personale cessato nell'anno 2020	3.967,08
Finanziamento risorse regionali L.135/2018 art. 11 comma 1 lett.b)	13.396,60
Totale risorse storiche consolidate	**1.464.481,33**
Sezione II Risorse variabili	
Integrazione a consuntivo per rimborso relativo alla remunerazione delle ore di straordinario effettuate per il progetto Marine Strategy nell'anno 2021 in attuazione del D.Lgs. 190/2010 e D.D.G. nr. 185/2017.	8.589,90
Totale risorse variabili	**8.589,90**
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-20.679,36
Totale decurtazioni del fondo	**-20.679,36**
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.443.801,97
b) Totale risorse variabili	8.589,90
c) Totale Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018	**1.452.391,87**
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia	**-605,41**

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

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
Finanziamento risorse regionali L.135/2018 art. 11 comma 1 lett.b)	43.818,65
Totale risorse storiche consolidate	**4.654.692,74**
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 2020: mensilità residue dopo la cessazione.	2.750,80
Comma 4 lett.d) – Altre risorse variabili (integrazione progetto Monacumen)	4.149,29
Comma 4 lett.d) – Altre risorse variabili (integrazione progetto Report)	3.541,87
Comma 4 lett.d) - Risorse derivanti da disposizioni di legge D.Lgs. 105/2015 (Ispezioni per rischio incidenti rilevanti)	25.495,21
Comma 4 lett.d) – Altre risorse variabili L. n. 178/2020 art. 1 comma 870 Risparmio buoni pasto anno 2020.	149.719,36
Comma 4 lett.d) – Compenso avvocati	
Comma 4 lett.d) Risorse derivanti da disposizioni di legge art. 113 D.Lgs. 50/2016 (Incentivo per funzioni tecniche per servizi e forniture)	
Totale risorse variabili	**327.024,47**
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Comma 5 – Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-76.312,12
Totale decurtazioni del fondo	**-76.312,12**
Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:	
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	4.654.692,74
b) totale risorse variabili	250.712,35
c) Totale Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018	**4.905.405,09**
Comma 7 - Residuo 2020 del fondo articolo 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi	151.975,59
Totale risorse disponibili Fondo art. 81	**5.057.380,68**

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

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)	518.219,73
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)	115.625,14
Lavoro straordinario (ex art. 34 del CCNL economico 1998/1999)	51.501,90
Indennità polizia giudiziaria (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	116.407,02
Rischio radiologico (ex art. 5 del CCNL economico 2000/2001)	6.710,40
Pronta disponibilità (ex art. 7 del CCNL integrativo del CCNL del 7-4-99)	261.544,49
Indennità di turno (ex art. 44 del CCNL economico 1994/1995)	211.441,18
Totale	**1.281.790,66**
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	1.281.790,66
b) Totale destinazioni regolate specif. dal C.I.	
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	**1.281.790,66**

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

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)	2.023.246,85
Assegni ad personam	2.194,53
Compenso D.Lgs. 105/2015 Ispezioni per rischio incidenti rilevanti	25.495,21
Compenso avvocati	
Totale	**2.050.936,59**
Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.	
Progressioni orizzontali	99.627,81
Produttività collettiva ed individuale	2.909.308,95
Totale	**3.008.936,76**
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	**2.050.936,59**
b) Totale destinazioni regolate specif.dal C.I.	**3.008.936,76**
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	**5.059.873,35**

Nel fondo di cui all'art. 81 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 e compensi professionali per avvocati), che potranno essere assegnate, ove previste, al personale in possesso degli specifici requisiti secondo quanto previsto dalla rispettiva regolamentazione e, se presenti, saranno indicate nel decreto di determinazione dei fondi 2021 del comparto a consuntivo da certificare successivamente alla relativa adozione.

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

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

III.3 Modulo III

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 Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020			
Risorse fisse	**Anno 2021**	**Anno 2020**	**Differenze 2021-2020**
Risorse storiche consolidate	**1.464.481,33**	**1.447.117,65**	17.363,68
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	**1.464.481,33**	**1.447.117,65**	**17.363,68**
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)	8.589,90	5.477,33	3.112,57
Totale risorse variabili	**8.589,90**	**5.477,33**	**3.112,57**
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	**-20.679,36**	**-16.712,28**	-3.967,08
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Totale decurtazioni del fondo	**-20.679,36**	**-16.712,28**	**-3.967,08**
Totale Fondo Art. 80 CCNL 2016/18 sottoposto a certificazione	**1.451.786,46**	**1.435.113,52**	**16.672,94**
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020			
	Anno 2021	**Anno 2020**	**Differenze 2021-2020**
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	**1.281.790,66**	**1.283.137,93**	**-1.347,27**
Destinazioni regolate specif. dal C.I.			
Destinazioni ancora da contrattare	169.995,80	151.975,59	18.020,21
Totale poste di destinaz. del fondo	**1.451.786,46**	**1.435.113,52**	**16.672,94**

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

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 Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020			
Risorse fisse	**Anno 2021**	**Anno 2020**	**Differenze 2021-2020**
Risorse storiche consolidate	**4.654.692,74**	**4.610.874,09**	43.818,65
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	**4.654.692,74**	**4.610.874,09**	43.818,65
Risorse variabili			
Poste variabili sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	144.118,74	145.359,85	-1.241,11
Poste variabili non sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	185.398,40	34.496,92	150.901,48
Totale risorse variabili	**329.517,14**	**179.856,77**	149.660,37
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	-76.312,12	-77.553,23	1.241,11
	0,00	0,00	
Totale decurtazioni del fondo	**-76.312,12**	**-77.553,23**	1.241,11
Totale Fondo Art. 81 CCNL 2016/18 sottoposto a certificazione	**4.907.897,76**	**4.713.177,63**	194.720,13
Comma 7 - Residuo anno preced. del fondo articolo 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi	**151.975,59**	**128.032,53**	23.943,06
Totale risorse disponibili Fondo art. 81	**5.059.873,35**	**4.807.941,95**	251.931,40
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo. Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020			
	Anno 2021	**Anno 2020**	**Differenze 2021-2020**
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	**2.050.936,59**	**2.065.906,23**	-14.969,64
Destinazioni regolate specif. dal C.I.	**3.008.936,76**	**2.645.736,86**	363.199,90
Destinazioni ancora da contrattare			
Totale poste di destinaz. del fondo	**5.059.873,35**	**4.711.643,09**	348.230,26

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

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.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 2021 sono: il bilancio preventivo economico per l'esercizio 20 21e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2021-2023.

Sia il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2021, sia quello pluriennale 2021-2023 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;

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it

- 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 2021 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2021-2023 evidenziano una previsione di equilibrio economico-finanziario, considerato anche il costo dei fondi relativi al presente accordo.

I report economici periodici del 2021, e le situazioni finanziarie redatte fino alla sottoscrizione del presente accordo, dimostrano il rispetto delle previsioni economiche e finanziarie.

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

tel. 055.32061, fax. 055.3206324, PEC: arpat.protocollo@postacert.toscana.it, p.iva 04686190481, www.arpat.toscana.it, urp@arpat.toscana.it