

Relazione tecnico-finanziaria

Ipotesi di Accordo nuova premialità e progressioni economiche orizzontali del personale di COMPARTO, sottoscritto in data 18 novembre 2020, 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 2020, elaborate secondo le previsioni del CCNL 21.5.2018 e determinate provvisoriamente con decreto del Direttore generale nr. 136 del 30/09/2020.

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 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
Totale risorse storiche consolidate	1.447.117,65
Sezione II Risorse variabili	
Totale risorse variabili	0,00
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-16.712,28
Totale decurtazioni del fondo	-16.712,28
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	0,00
c) Totale Fondo Art. 80 Condizioni di lavoro e incarichi CCNL 2016/2018	1.430.405,37
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia	

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 2019: mensilità residue dopo la cessazione.	3.991,91
Comma 4 lett.d) – Altre risorse variabili (integrazione progetto Monacumen)	
Comma 4 lett.d) - Risorse derivanti da disposizioni di legge D.Lgs. 105/2015 (Ispezioni per rischio incidenti rilevanti)	
Comma 4 lett.d) – Compenso avvocati	
Totale risorse variabili	145.359,85
Sezione III Decurtazioni del Fondo:	
Comma 5 – Decurtazione ex art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	-77.553,23
Totale decurtazioni del fondo	-77.553,23
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	67.806,62
c) Totale Fondo Art. 81 Premialità e fasce CCNL 2016/2018	4.678.680,71
at. 81, comma 7 CCNL 2016-2018 - Residuo 2019 del fondo articolo 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi	128.020,13
Totale risorse disponibili Fondo art. 81	4.806.700,84
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia	

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 del CCNL del 21.5.2018, 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 ad una quota degli eventuali minori oneri derivanti dalla riduzione stabile della dotazione organica del personale), e secondo 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.

Il suddetto Fondo comprende, inoltre, 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, in applicazione della Circolare dell'Assessore Regionale del Diritto alla Salute del 9 settembre 2004 e previa verifica della sussistenza di avanzi di amministrazione nel bilancio di esercizio 2018, 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.

All'ammontare totale del Fondo ex art. 81 del CCNL 2016-2018 "Premialità e fasce" sono state, inoltre, aggiunte le risorse residue del Fondo ex art. 80 relative all'anno 2019, così come previsto dal comma 7 dello medesimo articolo 81, pari ad un importo di 128.020,13 Euro, somma non ancora prevista nel decreto di costituzione provvisoria dei fondi 2020 (DDG n.136/2020) e che verrà inserita all'atto di costituzione a consuntivo dei medesimi fondi.

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)	520.000,00
Ind.profes.specif. art. 30, co. 5 e 6, del CCNL 7.4.1999 (ex art. 91 del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	341,00
Indennità Coordinamento (artt. 8 e 10 CCNL Comparto Sanità, II biennio economico 2000-2001 e art. 21 del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	125.000,00
Lavoro straordinario (ex art. 31 del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	90.000,00
Indennità polizia giudiziaria (ex art. 86, comma 2, del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	125.000,00
Indennità di Rischio radiologico (ex art. 5 del CCNL economico 2000/2001 e art. 91, comma 2, del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	7.400,00
Indennità di Pronta disponibilità (ex art. 86, comma 1, del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	262.000,00
Indennità di turno (ex art. 86, comma 4, del CCNL Comparto Sanità del 21.5.2018)	198.000,00
Totale	1.327.741,00
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.	1.327.741,00
b) Totale destinazioni regolate specif. dal C.I.	
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	1.327.741,00

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)	2.032.000,00
Assegni ad personam	1.358,00
Totale	2.033.358,00
Sezione II - destinazioni regolate specif.dal C.I.	
Produttività collettiva ed individuale	2.613.342,84
Progressioni orizzontali	160.000,00
Totale	2.773.342,84
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.	2.033.358,00
b) Totale destinazioni regolate specif.dal C.I.	2.773.342,84
c) Totale destinazioni ancora da contrattare:	
d) Totale poste di destinaz. del fondo	4.806.700,84

Ai fini dell'attribuzione delle progressioni orizzontali, viene prevista una spesa massima teorica di 160.000,00 euro, ferma restando comunque (come indicato nel parere del Dipartimento della funzione pubblica DFP 60130 del 10.9.2018) l'osservanza del limite percentuale massimo di personale a cui attribuire le PEO - pari al 50% dei dipendenti che risulteranno in possesso dei requisiti individuati nell'ipotesi di accordo di cui trattasi.

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 Anno 2020 (costituzione dei fondi provvisoria) e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019			
	Anno 2020 costituzione provvisoria	Anno 2019	Differenze 2020-2019
Risorse fisse			
Risorse storiche consolidate	1.447.117,65	1.437.777,93	9.339,72
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	1.447.117,65	1.437.777,93	9.339,72
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	-6.187,24
Totale risorse variabili	0,00	6.187,24	-6.187,24
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	-16.712,28	-7.372,56	-9.339,72
Totale decurtazioni del fondo	-16.712,28	-7.372,56	-9.339,72
Totale Fondo Art. 80 CCNL 2016/18 sottoposto a certificazione	1.430.405,37	1.436.592,61	-6.187,24
Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2020 (costituzione dei fondi provvisoria) e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019			
	Anno 2020 costituzione provvisoria	Anno 2019	Differenze 2020-2019
totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	1.327.741,00	1.307.363,35	20.377,65
destinazioni regolate specif. dal C.I.			
destinazioni ancora da contrattare			
Totale poste di destinaz. del fondo	1.327.741,00	1.307.363,35	20.377,65

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 Anno 2020 (costituzione dei fondi provvisoria) e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019

	Anno 2020 costituzione provvisoria	Anno 2019	Differenze 2020-2019
Risorse fisse			
Risorse storiche consolidate	4.610.874,09	4.610.874,09	0,00
Incrementi per aumento dot. Organica			
Totale risorse storiche	4.610.874,09	4.610.874,09	0,00
Risorse variabili			
poste variabili sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)	145.359,85	144.675,70	684,15
poste variabili non sottoposte a decurtazione per rispetto limite art.23 comma 2 D.Lgs. 75/2017 (comma 5)		22.554,63	-22.554,63
Totale risorse variabili	145.359,85	167.230,33	-21.870,48
Decurtazioni			
Totale decurtazioni del fondo ex art. 23 comma 2 D. Lgs.75/2017	-77.553,23	-76.869,08	-684,15
	0,00		
Totale decurtazioni del fondo	-77.553,23	-76.869,08	-684,15
Totale Fondo Art. 81 CCNL 2016/18 sottoposto a certificazione	4.678.680,71	4.701.235,34	-22.554,63
Comma 7 - Residuo 2019 del fondo articolo 80 Fondo condizioni di lavoro e incarichi	128.020,13	34.891,86	93.128,27
A dedurre ritenute per primi 10 gg malattia		-24.484,11	24.484,11
Totale risorse disponibili Fondo art. 81	4.806.700,84	4.711.643,09	95.057,75

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2020 (costituzione dei fondi provvisoria) e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2019

	Anno 2020 costituzione provvisoria	Anno 2019	Differenze 2020-2019
totale destinazioni non disponibili alla contrattazione e comunque non regolate dal C.I.	2.033.358,00	2.065.906,23	-32.548,23
destinazioni regolate specif. dal C.I.	2.773.342,84	2.645.736,86	127.605,98
destinazioni ancora da contrattare			
Totale poste di destinaz. del fondo	4.806.700,84	4.711.643,09	95.057,75

II

Considerate le modifiche apportate dal CCNL 2016/2018, con particolare riferimento all'istituzione di due nuovi fondi in sostituzione dei tre fondi preesistenti, ai fini della verifica del rispetto del tetto previsto dall'art. 23, comma 2, del D.lgs 75/2017, fissato all'anno 2016, occorre effettuare un confronto sull'importo totale dei fondi dell'anno 2016 con quelli dell'anno 2020.

Considerato inoltre che l'art. 11, comma 1, del D.L. n. 135/2018 (convertito, con modificazioni, dalla L. n. 12/2019) prevede che il limite di cui all'articolo 23, comma 2, del Decreto legislativo n. 75/2017, non

opera con riferimento agli incrementi contrattuali previsti successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto, ai fini del confronto con l'importo dei fondi 2016 dall'importo totale dei fondi provvisori dell'anno 2020 (pari ad euro 6.237.106,21) devono essere decurtati gli importi che seguono:

- 128.020,13 euro - residuo fondo art. 80 condizioni di lavoro e incarichi anno 2019;
- 54.873,00 euro - incremento CCNL di 91,00 euro per numero dipendenti presenti al 31/12/2015;
- 75.086,70 euro - incremento CCNL in rapporto al nuovo valore delle fasce;
- 15.259,27 euro - incremento CCNL in rapporto al nuovo valore fasce ex art. 76 e conglobamento IVC;

a seguito delle suddette decurtazioni l'importo totale dell'anno 2020 da confrontare risulta ammontare a 5.963.867,11 euro esattamente pari al corrispondente importo dei fondi dell'anno 2016.

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:

- 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).

L'ipotesi di contratto esaminata prevede, in applicazione dell'art. 82 del CCNL del comparto Sanità del 21.5.2018, una maggiorazione del premio individuale pari al 30% del valore medio pro-capite attribuita ai dipendenti di ciascuna categoria e livello economico (A, B, BS, C, D, DS) da attribuire ad una limitata quota percentuale di personale e ne fissa i criteri selettivi per l'attribuzione.

- Disponibilità delle risorse del fondo art. 81 del CCNL del comparto Sanità del 21.5.2018 per l'attribuzione dei premi correlati alla performance organizzativa e dei premi correlati alla performance individuale, compresa la maggiorazione prevista dall'art. 82 dello stesso contratto;
- Relativamente all'istituto della PEO:
 - Rispetto delle disposizioni di cui all'art. 23 del D.Lgs. 27-10-2009 n. 150, in merito a selettività, tenuto conto della previsione di osservanza del rapporto tra il numero dei dipendenti in possesso dei requisiti per concorrere alle PEO e il numero delle PEO attribuite inferiore o al massimo uguale al 50% (come indicato nel parere del Dipartimento della funzione pubblica DFP 60130 del 10.9.2018), e valorizzazione dei risultati rilevati dal sistema di valutazione, tenuto conto della previsione di pesatura del criterio di valutazione individuale, che tiene conto della media delle valutazioni individuali conseguite nei tre anni precedenti alla selezione, fino ad un massimo di 70 punti rispetto al punteggio complessivo individuale, pari a 100 punti, in base al quale viene definita la graduatoria fra gli ammessi alla selezione per la PEO;
 - attribuzione selettiva di nuove fasce retributive e conseguente copertura dei relativi differenziali retributivi con risorse certe e stabili del fondo art. 81 del CCNL del comparto Sanità del 21.5.2018, come previsto dallo stesso articolo del contratto;

- rispetto del criterio per la progressione economica orizzontale prevista dall'art. 3, comma 1, del CCNL del comparto Sanità del 10.4.2008, relativo al possesso del requisito di un periodo minimo di permanenza nella posizione economica in godimento pari a ventiquattro mesi, ai fini dell'attribuzione della fascia retributiva superiore;
- decorrenza giuridica ed economica delle PEO non oltre il primo gennaio dell'anno di approvazione della relativa graduatoria mediante decreto del Direttore generale (in coerenza con gli orientamenti espressi dal Dipartimento della Funzione Pubblica, con parere 63259 del 11.11.2014, e del MEF con circolare n. 15 del 16.5.2019).

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 2020 sono: il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2020-2022.

Sia il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020, sia quello pluriennale 2020-2022 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 2020 e il bilancio preventivo economico pluriennale per il triennio 2020-2022 evidenziano una previsione di equilibrio economico-finanziario, considerato anche il costo dei fondi relativi al presente accordo.

I report economici periodici del 2020, e le situazioni finanziarie redatte fino alla sottoscrizione del presente accordo, dimostrano il rispetto delle previsioni economiche e finanziarie.

Firenze, 20.11.2020

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