

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE E DESTINAZIONE IN SEDE CONSUNTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2015

**MODULO I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa**

---

Il fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana è quantificato in sede consuntiva per l'anno 2015, in **€25.842.369** di cui €488.269 a carico del bilancio regionale e €332.753 costituiti da somme del fondo dell'anno 2014 non utilizzate e rinviate al 2015 (art. 17 comma 5 del CCNL 01.04.1999).

A tale importo si perviene come segue:

Sezione I – risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

---

Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a **€25.784.701**, così suddivise:

- A. Le risorse storiche consolidate determinate nell'anno 2003 ammontano a **€ 10.030.528** e sono composte da:
- 1) art. 31 comma 2 CCNL 22.01.2004: risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2003 per un importo di **€9.334.153**;
  - 2) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 1 (0,62% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di **€327.085**;
  - 3) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 2 (0,50% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di **€263.779**;
  - 4) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 7 (0,20% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di **€105.511**;
- B. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL: ammontano a **€ 290.702** e fanno riferimento all'art. 4 comma 5 del CCNL 09.05.2006 (0,50% del monte salari 2003, esclusa la dirigenza)

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: ammontano a **€15.463.471** e sono costituiti da:

- 1) **CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2**: tale norma contrattuale prevede che le somme corrispondenti alla retribuzione individuale di anzianità dei dipendenti comunque cessati dal servizio confluiscono nel fondo. Per l'anno 2015 tali risorse sono quantificate in **€ 620.329**. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2014, pari a €589.200, cui si somma l'ulteriore importo di €31.129, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni degli anni 2014 e 2015. I ratei sono calcolati in base alle singole date di cessazione e all'importo della r.i.a. in godimento ai dipendenti cessati dal servizio;
- 2) **ratei progressioni economiche all'interno della categoria personale cessato** (art. 34 comma 4 CCNL 22.01.2004): la quota di risorse corrispondenti alle progressioni economiche all'interno della categoria che riaffluisce alle risorse stabili a seguito della cessazione dal servizio del dipendente che ne beneficiava è quantificata in **€151.132**, di cui €5.746 corrispondenti a personale cessato nel corso dell'anno 2014;
- 3) **Applicazione leggi sulla ristrutturazione**: l'importo di **€ 13.985.692** è da mettere in relazione all'applicazione delle leggi regionali 64/06 (€9.347.692), 67/07 (€2.818.000) e 69/08 (€ 1.820.000);
- 4) **Applicazione l.r. 66/2011 art. 38, commi 1 e 7**: con tale norma il personale a tempo indeterminato dell'Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura (ARTEA) è

stato trasferito, a far data dal 01.01.2012, nel ruolo unico regionale. Dal 01.01.2012 le risorse di ARTEA destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività di cui al CCNL 01.04.1999 (quadriennio normativo 1998-2001, biennio economico 1998-1999) confluiscono per l'intero importo nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana. Tali risorse sono state quantificate dal Direttore di ARTEA con nota prot. 126509 del 3.11.2011 in **€604.661**;

- 5) **applicazione legge regionale 64/2011, art. 8:** tale norma prevede che a decorrere dal 01.01.2012, le risorse di ARPAT destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane confluiscono nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della regione Toscana, sul presupposto che in base all'applicazione della legge regionale 65/2010 le funzioni del servizio fitosanitario regionale sono esercitate a partire dal 01.03.2011 dalla Regione Toscana. Tali risorse sono state quantificate con decreto n. 14 del 19.01.2012 del Direttore generale di ARPAT in **€63.547**;
- 6) **applicazione legge regionale n. 65/2010, artt. 86 e 86 bis:** tale norma ha previsto il trasferimento presso la Regione di personale delle Amministrazioni provinciali svolgente funzioni in materia di trasporto pubblico locale (TPL); la norma prevede inoltre che a decorrere dal 01.01.2015 le risorse destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività di cui al CCNL 01.04.1999 (quadriennio normativo 1998-2001, biennio economico 1998-1999) confluiscono per l'intero importo nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana a fronte di una equivalente riduzione da parte dell'Amministrazione di provenienza. A seguito delle comunicazioni inviate dalle Amministrazioni di provenienza tali risorse sono state quantificate in **€38.110**.

<b>Fondo delle risorse decentrate anno 2015- quantificazione in sede consuntiva</b>	
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</b>	
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	620.329
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	151.132
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547
Applicazione legge regionale 65/2010 (trasporto pubblico locale)	38.110
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692
Totale complessivo	15.463.471

Tabella 1

## ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2015 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €488.269 composte come di seguito dettagliato:

- 1) **rideterminazione fondo progressioni economiche all'interno della categoria** (CCNL 22.01.2004, dichiarazione congiunta n.14; CCNL 31.07.2009, dichiarazione congiunta n.1): i citati contratti nazionali, nel rideterminare in aumento il valore delle progressioni economiche all'interno della categoria, prevedono che tale incremento, per le progressioni

economiche già in godimento al personale, sia posto a carico del bilancio regionale. Tale importo è stato quantificato per l'anno 2015 in **€351.427**;

- 2) **finanziamento a carico del bilancio dell'indennità di comparto** (art. 33 CCNL 22.01.2004): il contratto nazionale stabilisce che una quota dell'indennità di comparto corrisposta ai dipendenti è posta a carico del bilancio dell'ente (la restante quota è invece finanziata con risorse a carico del fondo per la contrattazione integrativa): l'importo a carico del bilancio per l'anno 2015 è quantificato in **€136.842**;

## Sezione II – risorse variabili

---

Le risorse variabili ammontano a **€1.302.450** e sono costituite dalle seguenti risorse:

- CCNL 01.04.1999, art. 15 comma 2 (1,2% monte salari dell'anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza): l'importo di **€490.472**, pari all'1,2% del monte salari 1997, è stato inserito nel fondo 2015 vincolandolo al conseguimento di specifici obiettivi di produttività dell'anno 2015:

I. Conseguimento in percentuale mediamente non inferiore all'80% dei seguenti obiettivi trasversali, individuati con la delibera di Giunta regionale n. 257 del 16.03.2015, con riferimento ai valori target 2015 dei relativi indicatori, anch'essi indicati nella suddetta delibera. In particolare, gli obiettivi e relativi indicatori sono:

⇒ Ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse comunitarie a disposizione dell'Amministrazione (indicatore: capacità di spesa su risorse europee – programmazione 2007-2013 – calcolato come rapporto tra montanti di risorse liquidate e risorse complessivamente stanziati dal bilancio regionale – liquidato complessivo/stanziato complessivo sui capitoli che finanziano i 5 programmi comunitari 2007/2013);

⇒ Conseguimento degli obiettivi fissati con l'approvazione della L.R. 35/2011 sulle opere pubbliche strategiche (indicatore: numero documenti operativi approvati/numero opere pubbliche strategiche di cui alla L.R. 35/2011 per le quali deve essere presente il documento operativo – i documenti operativi sono approvati con decreti dirigenziali o con delibere di Giunta Regionale);

II. Risparmi di spesa per un importo non inferiore a quello indicato nel piano triennale dei risparmi 2013-2015 – annualità 2015 – approvato dal Comitato di direzione del Consiglio Regionale in data 13.05.2015;

Tali obiettivi sono stati completamente raggiunti come risulta dalla verifica effettuata dal collegio dei revisori dei conti della regione Toscana;

- Art. 14 CCNL 01.04.1999 sulla disciplina dei risparmi da riduzione del ricorso al lavoro straordinario: le risorse che risultano non spese a consuntivo e alimentano il fondo dell'anno 2015 ammontano a **€30.625**;
- Applicazione art. 61 comma 9 D. L. 112/2008 – compensi per partecipazione a commissioni di collaudo: il 50% dei compensi spettanti ai dipendenti per partecipazione a commissioni di collaudo confluiscono nel fondo delle risorse decentrate. A tale titolo, il fondo dell'anno 2015 è incrementato di **€12.308**;

- CCNL 01.04.1999 comma 1 lett. k) – risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all’incentivazione del personale: sono computati nel fondo dell’anno 2015 €**436.292**, di cui € 147.942 a titolo di compensi per la progettazione ex d.lgs. 163/2006 ed €288.350 a titolo di compensi per il patrocinio legale dell’ente derivanti da sentenze favorevoli all’ente secondo quanto stabilito dalle vigenti disposizioni in materia; di quest’ultimo importo, € 135.257 sono riferiti a sentenze favorevoli all’ente con compensazione di spese e € 153.093 sono riferiti a sentenze favorevoli con spese a carico della parte soccombente;
- somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente: in applicazione dell’art. 17 comma 5 del CCNL 01.04.1999 le somme costituenti il fondo delle risorse decentrate non utilizzate sono portate in aumento delle risorse dell’anno successivo. A tale titolo il fondo dell’anno 2015 è incrementato di €**332.753** derivanti da somme del fondo dell’anno 2014 non spese e rinviate all’anno successivo.

<b>Fondo delle risorse decentrate anno 2015 – quantificazione in sede consuntiva – risorse variabili</b>	
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	12.308
art. 14 CCNL 01.04.1999	30.625
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	147.942
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente)	153.093
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate)	135.257
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	332.753
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.302.450</b>

**Tabella 2**

### Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell’anno 2015 – ammontano a €1.733.051 e vanno a ridurre le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

<b>Fondo delle risorse decentrate dell’anno 2015 - quantificazione in sede consuntiva</b>		
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>		
decurtazioni del fondo / parte fissa	decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers. in serv.	-1.200.548
	Riduzione del fondo CCDI 11.09.08	-328.230
	Riduzioni del fondo (l.r. 27/07; delibera G.R. 766/08 )	-204.273
<b>Totale</b>		<b>-1.733.051</b>

**Tabella 3**

Esse sono da correlare a:

- 1) Applicazione degli accordi in materia di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro: secondo quanto previsto dalla legge regionale l.r. 27/07 e dalla delibera G.R. 766/08, la soppressione stabile di posti resisi vacanti per effetto della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro produce una riduzione del fondo delle risorse decentrate secondo le modalità operative definite con la delibera di Giunta Regionale n. 766/2008. L'importo complessivo di tale riduzione è pari a **€204.273**;
- 2) Applicazione del CCDI 11.09.2008: le Parti hanno concordato una riduzione stabile delle risorse decentrate, pari a **€ 328.230**, finalizzata all'attuazione di percorsi di carriera del personale;
- 3) Applicazione del d.l. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010: l'art. 9 comma 2 bis del decreto legge 78/2010 (L.122/2010), così come modificato dall'art. 1 comma 456 della l. 27.12.2013 n. 147 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)", ha previsto che "a decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio. A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo". La riduzione per gli anni 2011-2014 è stata calcolata conformemente a quanto previsto dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011. L'importo, come risulta dal decreto dirigenziale 2469 del 03.06.2015 ammonta a **€1.200.548**.

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

---

Nella tabella sottostante sono riepilogate le risorse che compongono il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015:

<b>Fondo delle risorse decentrate</b>			
Natura	Importo 2015 (CONSUNTIVO)	Importo 2014 (CONSUNTIVO)	Variazione 2014/2015
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.784.701	25.709.716	74.985
risorse a carico del bilancio regionale	488.269	468.325	19.944
risorse variabili	1.302.450	1.639.606	-337.156
decurtazioni del fondo/parte fissa	-1.733.051	-1.701.940	-31.111
decurtazioni del fondo/parte variabile		-31.111	31.111
Totale complessivo	25.842.369	26.084.596	-242.227

Tabella 4

## Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

---

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato.

## **Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa**

---

L'accordo disciplina le modalità di destinazione delle somme costituenti il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015. Gli utilizzi delle risorse sono riepilogati nella tabella 2 dell'accordo.

In applicazione dell'art. 71 del d.l. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008, che ha ridefinito il trattamento economico spettante in caso di assenza dal servizio per i primi dieci giorni di ciascun episodio di malattia, per l'anno 2015 sono state trattenute ai dipendenti somme per complessivi € 22.588, di cui € 22.332 a titolo di retribuzione di posizione delle posizioni organizzative e €256 a titolo di indennità di direzione e staff (art. 37 comma 4 CCNL 06.07.1995). Tali somme sono rese indisponibili alla contrattazione integrativa e costituiscono economia di bilancio per l'Amministrazione. Esse, nella rappresentazione della tabella 2 dell'accordo, sono inserite nella corrispondente voce di utilizzo del fondo.

## Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

---

Le destinazioni non regolate dal contratto integrativo sono le seguenti:

<b>Fondo delle risorse decentrate anno 2015</b>	
<b>Destinazioni non contrattate specificamente dal contratto integrativo</b>	
<b>ISTITUTO</b>	<b>Importo</b>
progressioni economiche nella categoria	5.065.381
indennità di comparto	1.440.442
indennità varie (turno, reperibilità ...)	285.323
ind.svolgimento attività disagiate	390.163
ind.specifiche responsabilità	1.854.425
compensi patrocinio legale	373.013
Compensi progettazione D.lgs. 163/06	147.942
<b>TOTALE</b>	<b>9.556.689</b>

Tabella 5

## Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

---

Vengono regolate dal contratto le somme indicate nella seguente tabella:

<b>Fondo delle risorse decentrate anno 2015</b>	
<b>Destinazioni regolate dal contratto integrativo</b>	
posizioni organizzative	6.697.377
p.o. alte professionalità	157.430
compensi produttività	9.150.039
compensi di produttività una tantum (risorse 2014)	276.578
risorse alta professionalità rinviate al 2016	4.256
<b>TOTALE</b>	<b>16.285.680</b>

Tabella 6

a) Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative ammonta per il 2015 a €6.945.876, di cui €56.175 costituiti da risorse 2014, vincolate al finanziamento delle alte professionalità non spese e rinviate all'anno successivo.

<b>FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O.</b>			
<b>ANNO 2015</b>			
	<b>risorse 2015</b>	<b>risorse rinviate dal 2014</b>	<b>TOTALE</b>
fondo posizioni organizzative	6.784.190		6.784.190
risorse disciplina alte professionalità	105.511	56.175	161.686
<b>TOTALE</b>	<b>6.889.701</b>	<b>56.175</b>	<b>6.945.876</b>

Tabella 7

Il fondo è costituito per finanziare le 548 strutture di p.o. esistenti (tabella 3 dell'accordo).

Le Parti, come previsto dall'accordo del 24.07.2015, sezione B) lett. c), hanno fissato la misura della retribuzione di risultato delle p.o. in ragione del 24,5% della retribuzione di posizione in godimento.

I valori individuali della retribuzione di posizione e di risultato sono quelli che risultano dalla seguente tabella:

<b>RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2015</b>			
tipo struttura	retrib.di posizione	retribuzione di risultato 24,5%	totale
P.O. PRESIDIO	6.382	1.564	7.946
P.O. ORGANICA	10.697	2.621	13.318
P.O. COMPLESSA	12.367	3.030	15.397
P.O. ALTA PROFESSIONALITA'	12.367	3.030	15.397

Tabella 8

## b) Fondo per i compensi di produttività 2015

Il fondo per i compensi di produttività (sez. B) - lettera d) dell'accordo) è stato quantificato per l'anno 2015 in €7.501.110.

Nell'importo del fondo, costituito per €276.578 da risorse rinviate dal 2014, sono incluse anche le risorse di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL sottoscritto in data 01.04.1999 (1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza), pari a € 490.472. Tale importo è stato vincolato al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività dell'anno 2015 consistenti, come descritto nel precedente modulo 1 – sezione II – Risorse variabili, nell'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse comunitarie a disposizione dell'Amministrazione, nell'avanzamento nella realizzazione delle opere pubbliche strategiche di cui alla l.r. 35/2011, nella realizzazione di risparmi di spesa da parte del Consiglio regionale. La distribuzione di tali risorse era pertanto subordinata alla certificazione del raggiungimento di tali obiettivi ed in caso di esito negativo, era prevista – per pari importo - una riduzione del fondo per le risorse decentrate dell'anno 2015 – parte variabile - con conseguente economia di bilancio per l'Amministrazione. Tali obiettivi, come verificato dal Collegio dei Revisori dei conti della Regione Toscana, sono stati completamente raggiunti; pertanto, la somma in questione alimenta il fondo dell'anno 2015 ed è distribuibile ai dipendenti a titolo di compensi di produttività.

Le quote teoriche individuali dei compensi di produttività dell'anno 2015 sono riepilogate nella tabella 3.

<b>QUOTE TEORICHE INDIVIDUALI DI PRODUTTIVITA' ANNO 2015</b>	
<b>CAT.</b>	<b>Quote teoriche individuali derivanti dal riparto del fondo di produttività 2015</b>
A	€ 2.901
B	€ 3.626
C	€ 3.916
D	€ 4.061

Tabella 9

In aggiunta al fondo di cui sopra, le Parti hanno convenuto di destinare ai compensi di produttività 2015 un'ulteriore somma quantificata in € 1.925.507. I compensi di produttività derivanti da tale ulteriore importo devono ancora essere erogati.

## c) Risorse destinate al finanziamento delle alte professionalità

Le risorse destinate al finanziamento delle alte professionalità non spese nell'anno 2015, pari a € 4.256 sono rinviate all'anno 2016; permane il vincolo di destinazione al finanziamento della disciplina delle alte professionalità.

## Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

---

<b>DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE - ANNO 2015 (consuntivo)</b>	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	9.556.689
Destinazioni specificamente regolate dal CI	16.285.680
Eventuali destinazioni ancora da regolare	0
<b>TOTALE destinazioni</b>	<b>25.842.369</b>

Tabella 10

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

---

Voce non presente.

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

---

Con riferimento al fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015 si evidenzia che:

- a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità: le risorse del fondo destinate ad utilizzi aventi natura certa e retributiva (tabella 2 dell'accordo, voci progressioni economiche nella categoria, posizioni organizzative, alte professionalità e indennità di comparto) ammontano a € 13.364.886 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle riduzioni, in €24.539.919;
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: i compensi di produttività vengono erogati al singolo dipendente secondo le previsioni del sistema di valutazione della qualità della prestazione del personale della Regione Toscana come descritto al modulo 2) lettera d) della relazione illustrativa;
- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): nel corso del 2015 non state attribuite nuove progressioni economiche nella categoria.

**Modulo III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

---

Nella tabella seguente sono poste a confronto le risorse del fondo delle risorse decentrate degli anni 2014-2015:

<b>FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Importo 2015 (consuntivo)</b>	<b>Importo 2014 (consuntivo)</b>	<b>variazione 2014/2015</b>
<b>RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>			
<b>RISORSE CONSOLIDATE</b>			
CCNL 22.01.2004 art. 31 c.2e art. 32 cc. 1, 2 e 7 - risorse stabili anno 2003	10.030.528	10.030.528	-
<b>INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL</b>			
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702	290.702	-
<b>ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'</b>			
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	620.329	589.200	31.129
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	151.132	145.386	5.746
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692	13.985.692	-
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661	604.661	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547	63.547	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (trasporto pubblico locale)	38.110		38.110
<b>totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità</b>	<b>25.784.701</b>	<b>25.709.716</b>	<b>74.985</b>
<b>ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE</b>			
Rideterminazione fondo progressioni economiche	351.427	357.173	- 5.746
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	136.842	111.152	25.690
<b>Totale oneri a carico del bilancio regionale</b>	<b>488.269</b>	<b>468.325</b>	<b>19.944</b>
<b>art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999</b>			
	-	-	-
art. 14 CCNL 01.04.1999	30.625	13.985	16.640
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472	-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	12.308	12.855	- 547
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente)	153.093	89.602	63.491
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate)	135.257	164.946	- 29.689
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	147.942	99.082	48.860
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	332.753	768.664	- 435.911
<b>Totale risorse variabili</b>	<b>1.302.450</b>	<b>1.639.606</b>	<b>- 337.156</b>
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO</b>			
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO/PARTE FISSA</b>			
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte fissa - limite 2010			-
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte fissa - riduzione personale in servizio	- 1.200.548	- 1.169.437	- 31.111
decurtazioni del fondo/parte fissa- risoluzione consensuale	- 204.273	- 204.273	-
decurtazioni del fondo/parte fissa - CCDI 11.09.2008	- 328.230	- 328.230	-
<b>DECURTAZIONI DEL FONDO/PARTE VARIABILE</b>			
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte variabile - limite 2010			-
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte variabile - riduzione personale in servizio		- 31.111	31.111
<b>Totale decurtazioni del fondo</b>	<b>- 1.733.051</b>	<b>- 1.733.051</b>	<b>-</b>

Totale risorse per la contrattazione integrativa	25.842.369	26.084.596	-	242.227
--	------------	------------	---	---------

Tabella 11

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

Sezione I – Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Il sistema contabile della Regione Toscana consente il rispetto dei limiti di spesa che concernono le risorse per la contrattazione integrativa.

Le risorse che costituiscono il fondo vengono stanziare annualmente attraverso la legge di bilancio ed eventualmente, qualora ne ricorrano i presupposti, aggiornate in corso d'anno con legge di assestamento. Nella quantificazione dello stanziamento si tiene conto delle disposizioni dei contratti nazionali che definiscono le voci di alimentazione dei fondi per la contrattazione integrativa. La gestione della spesa avviene entro i limiti dello stanziamento di bilancio.

Sezione II – Verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Nella tabella seguente si riportano i dati definitivi relativi all'utilizzo del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2014, elaborati dopo aver effettuato tutti i pagamenti degli emolumenti facenti capo al fondo:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2014 - DESTINAZIONE DELLE RISORSE					
ISTITUTO	valore destinato dall'accordo	importo messo in pagamento (*)	differenza	risorse da rinviare al fondo dell'anno successivo	
progressioni economiche nella categoria	5.179.343	5.179.343	0	0	
progressioni econ.nella categoria ai soli fini giuridici (dip.ex ARTEA)	15.367	0	15.367	0	(**)
posizioni organizzative	6.726.887	6.726.887	0	0	
p.o. alte professionalità	181.262	181.262	0	0	
indennità di comparto	1.449.475	1.449.475	0	0	
indennità varie (turno, rischio ...)	284.102	284.102	0	0	
ind.disagio	389.664	389.664	0	0	
ind.specifiche responsabilità	1.857.494	1.857.494	0	0	
compensi produttività	8.847.396	8.535.233	312.163	274.178	(***)
compensi di produttività una tantum (risorse 2013)	636.738	636.738	0	0	
produttività una tantum progetto riorganizzazione SOUP	22.400	20.000	2.400	2.400	
compensi patrocinio legale	339.211	339.211	0	0	

D.lgs. 163/06 (legge 109/94)	99.082	99.082	0	0	
risorse alta professionalità rinviate al 2015	56.175	0	56.175	56.175	
<b>TOTALE</b>	<b>26.084.596</b>	<b>25.698.491</b>	<b>386.105</b>	<b>332.753</b>	

(\*) Gli importi sono espressi al lordo delle economie da realizzare in applicazione dell'art. 71 comma 1 del d.l. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008 (trattamento economico spettante ai dipendenti nei primi dieci giorni di assenza per malattia).

(\*\*) L'importo non è stato corrisposto ai dipendenti né confluisce nell'importo delle risorse da rinviare all'anno successivo (circolare Ragioneria generale dello Stato n. 12/2011).

(\*\*\*) parere Aran 31.10.2012.

**Tabella 12**

Le somme non spese, pari a € 332.753, vengono incorporate nel fondo dell'anno 2015 in applicazione dell'art.17 comma 5 del CCNL 01.04.1999. Tale importo trova copertura in bilancio secondo quanto specificato nella successiva sezione III.

### Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

La spesa relativa alla quantificazione consuntiva del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015 è pari a € 25.842.369 cui si sommano oneri riflessi ed IRAP a carico dell'Amministrazione per € 8.871.995 per un totale di €34.714.364.

Tali importi hanno trovato copertura finanziaria nel modo seguente:

- 1) Gli importi corrisposti nel corso dell'anno 2015, pari a complessivi **€23.043.649,16** hanno trovato copertura a valere sugli stanziamenti del bilancio di previsione 2015 nel modo seguente:

<b>Copertura finanziaria del fondo delle risorse decentrate anno 2015 – quantificazione in sede consuntiva - somme corrisposte nel corso dell'anno 2015</b>			
IMPEGNI/ACCERTAMENTI		CAPITOLO	IMPORTO
anno	numero		
2014	2001	71017	62.760,59
2014	8044	26267	224,42
2014	8047	26268	45,39
2014	8049	26269	15,17
2015	2	71001	103,80
2015	3	71107	8.880,79
2015	24	71160	5.042,37
2015	26	71161	1.220,26
2015	29	71162	979,35

2015	31	14294	2.433,45
2015	54	14295	606,73
2015	56	14296	202,92
2015	58	61788	10.144,15
2015	62	51666	1.792,95
2015	63	61789	2.619,50
2015	68	61790	877,12
2015	71	61791	10.144,02
2015	74	52447	4.212,52
2015	85	74054	7.358,04
2015	91	13137	2.584,60
2015	115	61792	2.618,63
2015	118	61793	843,72
2015	123	71107	9.114.764,46
2015	124	71001	428.542,00
2015	126	71107	5.021.272,61
2015	130	32050	-13.236,16
2015	148	51428	4.544,81
2015	153	71107	290,07
2015	175	71107	95.645,54
2015	188	13095	51.885,00
2015	204	13108	1.049.056,25
2015	210	13108	753.830,15
2015	212	13108	1.812,69
2015	288	13114	24,49
2015	291	14215	2.449,08
2015	299	12133	2.605,43
2015	315	71001	18.422,20
2015	319	51428	13.093,76
2015	366	81009	35.498,40
2015	462	14093	51,90
2015	468	52456	13.979,44
2015	477	12218	2.653,22
2015	483	61639	4.501,17
2015	493	61642	3.973,51
2015	500	61645	1.082,05
2015	615	43132	259,50
2015	618	43133	162,43
2015	620	43134	22,05
2015	622	51755	575,98
2015	625	51756	13,47
2015	628	51757	6,32
2015	630	42502	4.299,97
2015	634	42503	1.086,70
2015	636	42504	363,53
2015	1585	42444	66,10
2015	1869	52447	587,76
2015	1872	52448	146,64
2015	1874	52449	49,01
2015	1876	42514	467,10
2015	1884	42515	115,71
2015	1896	42516	38,65
2015	1899	61901	1.396,56
2015	1902	61902	343,87

2015	1904	61903	115,00
2015	1907	51428	1.840,95
2015	1911	51428	3.154,25
2015	1918	51429	447,90
2015	1928	51430	149,78
2015	1931	51430	257,44
2015	1933	51428	144,91
2015	1935	51428	248,97
2015	1941	51429	34,43
2015	1946	51430	11,56
2015	1948	51430	19,59
2015	1950	51428	665,44
2015	1952	51428	1.143,32
2015	1956	51429	275,95
2015	1959	51429	4.106,41
2015	1973	51430	0,00
2015	1979	51430	92,26
2015	1991	51429	160,54
2015	1997	61727	3.743,71
2015	1998	61728	7.155,46
2015	2001	71017	85.498,86
2015	2003	61728	962,19
2015	2005	61729	322,01
2015	2007	61724	4.205,06
2015	2010	61725	1.066,06
2015	2012	61726	356,38
2015	2342	74054	98,61
2015	2525	52447	199,99
2015	2528	52448	56,65
2015	2530	52449	18,93
2015	2912	71110	3.325.084,00
2015	2915	71110	151.558,25
2015	2916	71116	1.147.354,25
2015	2917	71116	24,64
2015	2918	71116	53.325,74
2015	2921	13109	426.384,42
2015	2923	13109	552,23
2015	2925	13112	148.292,56
2015	2926	13112	184,72
2015	2927	74055	847,32
2015	2935	51429	950,00
2015	2936	52448	1.068,43
2015	2937	13139	484,36
2015	2938	51429	2.500,00
2015	2939	12132	662,07
2015	2941	12219	660,93
2015	2949	74055	22,42
2015	2952	14103	12,75
2015	2954	14216	622,34
2015	2955	52457	3.560,23
2015	2956	61640	1.161,80
2015	2958	61643	1.025,79
2015	2959	71110	278,68
2015	2961	74056	98,55

2015	2965	51430	407,22
2015	2966	52449	357,35
2015	2967	13138	217,28
2015	2968	51430	214,21
2015	2969	12131	221,46
2015	2971	12220	221,06
2015	2973	74056	7,50
2015	2976	14120	4,26
2015	2978	14217	208,19
2015	2979	52458	1.190,85
2015	2980	61641	388,47
2015	2982	61644	343,36
2015	2983	61647	93,08
2015	3035	43132	2.393,72
2015	3038	43133	594,96
2015	3040	43134	199,01
2015	3091	26264	2.653,22
2015	3094	26265	246,38
2015	3096	26266	77,37
2015	3115	51704	2.637,02
2015	3120	51705	1.109,05
2015	3122	51706	376,61
2015	3124	51707	327,60
2015	3127	51708	129,79
2015	3129	51709	47,93
2015	3382	71218	2.653,22
2015	3384	71219	660,91
2015	3392	71220	221,06
2015	3409	71107	526.939,01
2015	3413	71107	153.778,62
2015	3934	52456	1.787,72
2015	3937	52457	389,15
2015	3939	52458	130,15
2015	4004	43155	194,64
2015	4053	13109	4.238,64
2015	4065	71110	41.009,97
2015	4069	71110	5.176,42
2015	4187	11340	5.306,44
2015	4190	11341	1.326,96
2015	4192	11342	443,95
2015	4597	42439	1.912,07
2015	4599	42440	637,35
2015	4601	42441	373,01
2015	4605	42442	111,02
2015	4609	42443	110,53
2015	4611	42444	36,84
2015	4757	24373	1.335,10
2015	4760	24374	333,77
2015	4762	24375	111,66
2015	4764	24376	1.335,08
2015	4768	24377	333,49
2015	4770	24378	111,53
2015	5179	51731	1.764,68
2015	5183	51732	187,42

2015	5185	51733	20,46
2015	5188	51736	49,97
2015	5193	51735	62,48
2015	5196	51734	588,18
2015	5198	55062	66,18
2015	5200	55071	21,13
2015	5201	55063	274,26
2015	5203	55064	66,00
2015	5205	55070	21,30
2015	5377	55061	274,27
2015	6102	52501	160,30
2015	6310	51667	70,60
2015	6316	51668	17,65
2015	6886	34182	2.070,03
2015	6889	34183	512,83
2015	6891	34184	171,54
2015	6897	43156	49,45
2015	6901	43157	16,54
2015	6903	43158	64,86
2015	6906	43159	16,50
2015	6909	43160	5,51
2015	6932	52502	23,28
2015	6934	52503	7,78
2015	6937	52504	480,90
2015	6941	52505	88,62
2015	6944	52506	29,61
2015	6970	71120	40.072,98
2015	6971	71120	10.327,23
2015	6972	13114	1.182,32
2015	6973	13114	92.883,57
2015	7817	61955	105,00
2015	7822	61956	15,09
2015	7824	61957	5,06
2015	7826	61958	104,99
2015	7829	61959	15,00
2015	7831	61960	5,00
2015	7833	52447	178,66
2015	7836	52448	22,12
2015	7838	52449	7,40
2015	8280	74054	144,68
2015	8284	74055	7,09
2015	8286	74056	2,38
Totale complessivo			23.043.649,16

Tabella 13

- 2) la restante quota del fondo 2015 da corrispondere nel 2016, pari a € 11.670.714,84, in ottemperanza alle disposizioni di cui al d.lgs. 118/2011 ed in particolare a quanto previsto nell'allegato 4/2 del citato decreto legislativo, trova copertura nel bilancio di previsione 2016 nel modo seguente:

**Copertura finanziaria del fondo delle risorse decentrate anno 2015 –  
quantificazione in sede consuntiva - quota da corrispondere nel 2016**

IMPEGNI/ACCERTAMENTI		CAPITOLO	IMPORTO
anno	numero		
2014	8044	26267	1.596,12
2014	8047	26268	11,64
2014	8049	26269	3,89
2015	26	71161	27,65
2015	29	71162	7,23
2015	54	14295	11,64
2015	56	14296	3,89
2015	63	61789	51,95
2015	68	61790	17,38
2015	115	61792	51,71
2015	118	61793	17,28
2015	634	42503	98,54
2015	636	42504	32,95
2015	1884	42515	13,19
2015	1896	42516	4,41
2015	1902	61902	11,64
2015	1904	61903	3,89
2015	1918	51429	13,84
2015	1928	51430	4,62
2015	1931	51430	7,93
2015	1941	51429	5,07
2015	1946	51430	1,53
2015	1948	51430	2,62
2015	1956	51429	14,72
2015	1979	51430	4,92
2015	1991	51429	8,56
2015	1998	61728	1.269,27
2015	2003	61728	42,60
2015	2005	61729	26,17
2015	2010	61725	47,79
2015	2012	61726	6,99
2015	2912	71110	377.484,76
2015	2915	71110	16.285,79
2015	2916	71116	129.534,99
2015	2918	71116	5.663,89
2015	2921	13109	52.048,05
2015	2925	13112	17.881,09
2015	2927	74055	1.020,87
2015	2935	51429	267,59
2015	2936	52448	179,71
2015	2937	13139	214,47
2015	2938	51429	831,43
2015	2941	12219	13,19
2015	2961	74056	526,17
2015	2966	52449	74,53
2015	2967	13138	3,34
2015	2968	51430	900,05

2015	2971	12220	4,41
2015	3038	43133	13,19
2015	3040	43134	4,41
2015	3094	26265	425,20
2015	3096	26266	4,41
2015	3120	51705	21,77
2015	3122	51706	7,28
2015	3127	51708	4,90
2015	3129	51709	1,54
2015	3384	71219	13,19
2015	3392	71220	4,41
2015	3937	52457	156,49
2015	3939	52458	55,38
2015	4053	13109	793,88
2015	4065	71110	7.565,09
2015	4069	71110	934,74
2015	4190	11341	26,38
2015	4192	11342	8,82
2015	4601	42441	132,54
2015	4605	42442	57,53
2015	4609	42443	58,61
2015	4611	42444	19,49
2015	4760	24374	6,60
2015	4762	24375	4,42
2015	4768	24377	6,59
2015	4770	24378	4,40
2015	5183	51732	260,58
2015	5185	51733	129,43
2015	5193	51735	86,32
2015	5198	55062	5,82
2015	5200	55071	2,47
2015	5203	55064	5,82
2015	5205	55070	2,40
2015	6310	51667	41,05
2015	6316	51668	1,11
2015	6889	34183	13,19
2015	6891	34184	4,41
2015	6932	52502	11,64
2015	6934	52503	3,89
2015	6941	52505	34,14
2015	6944	52506	11,41
2015	7822	61956	11,64
2015	7824	61957	3,90
2015	7829	61959	11,64
2015	7831	61960	3,88
2015	7836	52448	23,28
2015	7838	52449	7,78
2015	8284	74055	29,68
2015	8286	74056	9,92
2015	9985	24373	685,71
2015	9988	24376	870,98
2016	130	32050	-2.630,45
2016	164	71016	373.012,79
2016	223	13108	634.869,60

2016	228	13108	84.000,00
2016	271	13109	170.330,93
2016	272	13109	560,00
2016	281	13112	60.845,23
2016	282	13112	187,00
2016	292	71107	5.739.918,11
2016	300	71107	514.450,00
2016	302	71107	2.500,00
2016	306	71107	220.000,00
2016	308	71107	18.500,00
2016	315	71001	440.000,00
2016	377	71110	1.953.642,56
2016	378	71110	700,00
2016	379	71110	59.119,45
2016	383	71116	587.967,68
2016	384	71116	230,00
2016	385	71116	22.000,00
2016	552	71160	5.000,00
2016	603	71161	1.000,00
2016	604	71162	425,00
2016	1055	71004	3.915,82
2016	1056	71110	994,91
2016	1058	71116	332,82
2016	1059	71004	1.414,83
2016	1060	71110	359,51
2016	1061	71116	120,23
2016	1062	71004	1.957,92
2016	1063	71110	497,46
2016	1064	71116	166,41
2016	1065	71004	1.957,90
2016	1066	71110	497,45
2016	1068	71116	166,40
2016	1070	71004	563,97
2016	1072	71110	143,31
2016	1073	71116	47,94
2016	1074	51429	1.245,09
2016	1075	51430	416,50
2016	1076	71004	829,98
2016	1077	52448	210,90
2016	1078	52449	70,55
2016	1079	52448	2.009,31
2016	1081	71116	672,15
2016	1082	71110	2.561,28
2016	1083	71116	0,00
2016	1084	71004	1.691,89
2016	1085	71110	429,92
2016	1086	52449	143,86
2016	1090	71004	5.873,73
2016	1091	51429	1.492,40
2016	1092	51430	499,22
2016	1093	71004	11.851,50
2016	1094	52457	3.011,50
2016	1095	52458	1.007,21
2016	1096	71004	2.030,42

2016	1097	12219	515,88
2016	1098	12220	172,57
2016	1099	71004	706,23
2016	1100	14216	179,40
2016	1101	14217	60,01
2016	1102	71004	2.030,42
2016	1103	71219	515,82
2016	1104	71220	172,55
2016	1105	71004	5.186,40
2016	1106	52457	1.317,55
2016	1107	52458	440,73
2016	1108	34182	2.030,42
2016	1109	71004	3.222,27
2016	1112	61725	818,76
2016	1114	61726	273,89
2016	1117	71004	2.868,99
2016	1118	61728	728,98
2016	1119	34183	515,82
2016	1120	61729	243,85
2016	1121	34184	172,55
2016	1122	71004	1.593,77
2016	1123	71004	8.012,99
2016	1125	71004	8.012,84
2016	1126	61640	404,87
2016	1128	61641	135,44
2016	1129	61789	2.036,09
2016	1130	71004	1.406,97
2016	1131	61792	2.035,97
2016	1132	61643	357,44
2016	1133	61644	119,57
2016	1134	61790	681,12
2016	1135	61793	681,04
2016	1136	71004	1.957,91
2016	1137	14295	497,48
2016	1138	14296	166,41
2016	1139	71004	383,04
2016	1140	71110	97,29
2016	1141	71116	32,54
2016	1142	71004	1.522,82
2016	1144	71004	4.900,18
2016	1145	42441	386,87
2016	1146	71004	7.907,35
2016	1147	42443	129,42
2016	1148	71004	10.079,59
2016	1149	71004	507,60
2016	1150	42442	128,95
2016	1151	42444	43,13
2016	1152	71004	4.060,84
2016	1153	71110	1.031,68
2016	1154	71116	345,10
2016	1155	71004	4.060,84
2016	1156	11341	1.032,01
2016	1157	11342	345,22
2016	1158	71004	4.060,84

2016	1159	42503	1.031,79
2016	1160	61958	1.271,36
2016	1161	42504	345,15
2016	1162	61959	323,06
2016	1163	71004	2.030,42
2016	1165	61960	108,06
2016	1166	71110	515,97
2016	1167	71004	2.574,49
2016	1168	71110	654,17
2016	1170	71116	218,79
2016	1171	71116	172,60
2016	1172	61975	166,47
2016	1173	71004	3.051,24
2016	1174	71004	2.812,47
2016	1175	71110	775,41
2016	1176	71110	714,64
2016	1177	71116	259,39
2016	1178	71116	239,02
2016	1179	61955	1.271,40
2016	1180	71004	1.957,91
2016	1181	61974	497,52
2016	1182	61956	323,10
2016	1183	61957	108,08
2016	1188	24373	329,51
2016	1189	24375	0,00
2016	1190	24376	144,22
2016	1192	24377	0,00
2016	1194	24378	0,00
2016	1205	71160	2.030,42
2016	1209	71161	515,82
2016	1210	71162	172,55
Totale complessivo			11.670.714,84

Tabella 14