

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE E DESTINAZIONE IN VIA PREVENTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2016

MODULO I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

In applicazione della l.r. 22/2015, la Regione Toscana con decorrenza 01.01.2016 ha acquisito la titolarità di alcune funzioni esercitate dalle Province, dalla Città Metropolitana di Firenze e dalle Unioni di Comuni, acquisendo altresì il personale dei suddetti enti necessario allo svolgimento di tali funzioni.

Con decorrenza 01.01.2016 sono state inquadrare nei ruoli regionali 1.021 unità di personale non dirigente, cui si aggiungono ulteriori 7 unità con decorrenza 01.07.2016.

In base a quanto previsto dall'art. 9 commi 6 e 7 della citata l.r. 22, a far data dal trasferimento del personale le risorse destinate dalle Amministrazioni provinciali nel 2014 alle politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività di cui ai contratti collettivi nazionali di lavoro 1° aprile 1999 e 23 dicembre 1999 incrementano stabilmente le Risorse della Regione Toscana destinate alle medesime finalità.

Tali risorse, quantificate con l.r. 70/2015 (all. D e D bis), vanno a costituire, nell'ambito del fondo per la contrattazione integrativa del personale non dirigente, specifici fondi destinati esclusivamente al personale trasferito.

Pertanto, il fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana è quantificato in via preventiva per l'anno 2016, in **€ 29.185.745**, di cui € 24.727.320 riferiti al personale cui non si applica la l.r. 22/2015 ed € 4.458.425 ascrivibili al personale delle Amministrazioni provinciali e delle Unioni di Comuni trasferiti presso la Regione Toscana in attuazione della l.r. 22/2015.

Nell'ambito della partizione del personale cui non si applica la l.r. 22/2015, **€ 456.934** sono costituiti da risorse a carico del bilancio regionale ed **€ 107.357** sono costituiti da somme del fondo dell'anno 2015 non utilizzate e rinviate al 2016 (art. 17 comma 5 del CCNL 01.04.1999).

A tali importi si perviene come segue:

Sezione I – risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano, al lordo delle decurtazioni riportate nella Sezione III, a **€ 30.636.702**, di cui € 26.158.667 costituite dalla partizione relativa al personale cui non si applica la l.r. 22/2015 ed € 4.478.035 ascrivibili al personale cui si applica la l.r. 22/2015 e sono così composte:

- A. Le risorse storiche consolidate determinate nell'anno 2003 ammontano a **€ 10.030.528**, interamente riferite alla partizione del personale cui non si applica la l.r. 22/2015, 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**, interamente riferiti alla partizione del personale cui non si applica la l.r. 22/2015, e fanno riferimento all'art. 4 comma 5 del CCNL 09.05.2006 (0,50% del monte salari 2003, esclusa la dirigenza);
- C. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: ammontano a € **20.315.472**, di cui € 15.837.437 costituiscono la partizione relativa al personale cui non si applica la l.r. 22/2015 ed €4.478.035 rappresentano le partizioni del personale cui si applica la l.r. 22/2015. Tali risorse sono così formate:
- 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 2016 tali risorse sono quantificate in € **731.830**. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2015, pari a €620.329, cui si somma l'ulteriore importo di €111.501, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni degli anni 2015 e 2016. 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 €**175.398**, di cui €24.266 corrispondenti a personale cessato nel corso dell'anno 2015;
 - 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) riferite al personale trasferito 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**;
 - 7) **applicazione legge regionale n. 22/2016, art. 19 comma 3** (ex APET): in base a tale norma la Regione Toscana è subentrata all'Agenzia regionale di promozione turistica (già Agenzia

di Promozione economica della Toscana) nella titolarità di alcune funzioni, acquisendone, con decorrenza 01.04.2016, parte del personale. L'art. 19 comma 3 della citata l.r. 22/2016 ha previsto che 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) riferite al personale trasferito 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'Agenzia. Tali risorse sono state quantificate con decreto n. 51 del 29.04.2016 del Direttore dell'Agenzia regionale di promozione turistica in €117.380 annui che, per l'anno 2016, in considerazione della decorrenza del trasferimento del personale dal 01.04.2016, corrispondono a **€82.922**;

8) **applicazione legge regionale n. 35/2015, art. 56 commi 1 e 7 (CAVE)**: tale norma ha attribuito alla Regione funzioni in materia di pianificazione delle attività estrattive, di coordinamento, monitoraggio, controllo e VIA regionale, prevedendo che la Regione, si avvalga anche di personale trasferito dalle province e dai comuni. A seguito del trasferimento del personale (12 unità), la norma dispone che a decorrere dal 01.01.2016, 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) riferite al personale trasferito confluiscono per l'intero importo nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana, che viene integrato stabilmente a decorrere dal 01.01.2016 di un importo pari a €120.000. In applicazione della l.r. 35/2015 e sulla base delle comunicazioni ricevute dagli Enti coinvolti, tali risorse sono state quantificate in € 159.933 annui che, per l'anno 2016, in considerazione della decorrenza del trasferimento del personale dal 15.02.2016, corrispondono a **€155.277**.

- Il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 – parte stabile - è incrementato inoltre di un importo pari a **€4.478.035** come risultante dagli allegati D e D bis alla l.r. 70/2015, che va a costituire le “partizioni” relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015, così composte per ente di provenienza del personale:

Risorse relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015 che alimentano il fondo per la contrattazione integrativa a partire dall'anno 2016 (all. D e D bis l.r. 70/2015)	
Amministrazione	Importo
Provincia di Arezzo	398.365
Città metropolitana di Firenze	780.385
Provincia di Grosseto	552.536
Provincia di Livorno	354.172
Provincia di Lucca	518.079
Provincia di Massa Carrara	200.253
Provincia di Pisa	745.661
Provincia di Pistoia	294.031
Provincia di Prato	149.647
Provincia di Siena	303.090
Unione Montana Alta val di cecina	4.046
Unione dei comuni Montana Amiata grossetana	12.989
Unione dei comuni montani del Casentino	13.953
Unione di comuni montani Colline del Fiora - Pitigliano	29.095
Unione di comuni Montana Colline metallifere	3.287
Unione comuni Garfagnana	23.150
Unione di comuni Montana Lunigiana	15.905
Unione dei comuni Media valle del serchio	14.452

Unione Montana dei comuni del Mugello	17.523
Unione dei comuni Valdichiana senese	3.297
Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve	21.445
Unione dei comuni Amiata Val d'Orcia	5.354
Unione Montana dei comuni della Valtiberina toscana	14.735
Unione dei comuni della Versilia	2.585

Totale complessivo

4.478.035

Tabella 1

La Città metropolitana di Firenze, con nota prot. n. 289904 del 14.07.2016, ha comunicato che a seguito della verifica amministrativo-contabile condotta dai Servizi ispettivi di finanza pubblica della Ragioneria generale dello Stato presso la Provincia di Firenze nel corso del 2011, in esito alla quale sono emerse irregolarità nella costituzione dei fondi per la contrattazione integrativa, la Città Metropolitana ha stabilito di procedere al riassorbimento dell'importo dichiarato irregolare mediante recupero sui fondi degli anni successivi, suddividendo la cifra complessiva in cinque annualità, dal 2012 al 2016.

In considerazione del trasferimento alla Regione Toscana, in attuazione della l.r. 22/2015, di una parte delle funzioni prima esercitate dalla Città metropolitana di Firenze e del relativo personale con decorrenza 01.01.2016, cui ha fatto seguito, dal 2016, l'incremento del fondo per la contrattazione integrativa della Regione Toscana mediante costituzione di una partizione destinata al trattamento economico accessorio del personale proveniente dalla Città metropolitana, si rende necessario per il solo anno 2016 procedere al recupero nell'ambito della suddetta partizione, della somma di € 64.354, importo che la Città Metropolitana ha indicato come ascrivibile al personale trasferito presso la Regione e il cui recupero è necessario per portare a conclusione il processo di riassorbimento della somma dichiarata irregolare a seguito della verifica ispettiva.

Nella tabella seguente sono riepilogate le risorse che compongono gli "altri incrementi con carattere di certezza e stabilità".

Fondo delle risorse decentrate anno 2016- quantificazione in via preventiva			
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
Descrizione	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	731.830		731.830
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progr. economiche pers.cessato)	175.398		175.398
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
Applicazione l.r. 22/2015 (*)		4.478.035	4.478.035
Applicazione l.r. 22/2016 (ex APET) (*)	82.922		82.922
Applicazione l.r. 35/2015 (CAVE)(*)	155.277		155.277
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692		13.985.692
Totale complessivo	15.837.437	4.478.035	20.315.472

Tabella 2

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2016, partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015, si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per **€456.934** 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 2016 in **€327.161**;
- 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 2016 è quantificato in **€129.773**;

Sezione II – risorse variabili

Le risorse variabili sono interamente riferite al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed ammontano a **€597.829**, così composti:

- 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 2016 – partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 - vincolandolo al conseguimento di specifici obiettivi di produttività dell'anno 2016:
 - I. Conseguimento in percentuale mediamente non inferiore all'85% dei seguenti obiettivi trasversali, individuati con la citata delibera di Giunta regionale n. 279 del 05.04.2016, con riferimento ai valori target 2016 dei relativi indicatori, anch'essi indicati nella suddetta delibera. In particolare, gli obiettivi e relativi indicatori sono:
 - Capacità di conclusione dei procedimenti avviati, espressa come capacità di liquidare le risorse stanziare (indicatore che misura la capacità di spesa su risorse europee – programmazione 2007-2013 – calcolato come rapporto tra montati di risorse liquidate e risorse complessivamente stanziare dal bilancio regionale – liquidato complessivo/stanziato complessivo sui capitoli che finanziano i 5 programmi comunitari 2007/2013);
 - utilizzo degli spazi di spesa disponibili nel 2016 (indicatore calcolato come percentuale di utilizzo degli spazi di spesa disponibili al 31.12.2016);
 - II. Introduzione presso il Consiglio regionale dello strumento del bilancio gestionale (risultato atteso: rispetto degli obiettivi gestionali collegati alle risorse finanziarie indicati nel bilancio gestionale tesi a garantire la realizzazione dei target finanziari ivi indicati, salvo adeguata motivazione in caso di scostamento superiore al 1%);

e che in caso di esito negativo il fondo quantificato al precedente punto 1) – partizione cui NON si applica la l.r. 22/2015 - subirà una decurtazione per pari importo con conseguente economia di bilancio per l'Ente;

- 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 2016 è incrementato di **€107.357**, di cui €4.256 vincolate al finanziamento della disciplina delle alte professionalità, derivanti da somme del fondo dell'anno 2015 non spese e rinviate all'anno successivo.

Fondo delle risorse decentrate anno 2016 – quantificazione in via preventiva risorse variabili			
Descrizione	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472		490.472
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	107.357		107.357
Totale complessivo	597.829		597.829

Tabella 3

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell'anno 2016 – ammontano a **€ 2.505.720**, interamente riferiti alle risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

Nell'ambito dell'importo complessivo, € 2.486.110 sono ascrivibili alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 19.610 sono riferiti alle partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015. Le decurtazioni, riepilogate nella seguente tabella, sono da correlare a:

Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 - quantificazione in via preventiva DECURTAZIONI DEL FONDO			
Descrizione	Partizione relative al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
decurtazioni del fondo/parte fissa	decurtazioni del fondo/parte fissa - CCDI 11.09.2008	-328.230	-328.230
	decurtazioni del fondo/parte fissa- risoluzione consensuale	-204.273	-204.273
	Decurtazioni art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010 anni 2011-2014	-1.200.548	-1.200.548
	decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte fissa - limite 2015		
	decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte fissa - riduzione personale in servizio	-664.002	-19.610

	riduzioni del fondo (accordo 20.07.2016)	-89.057		-89.057
Totale		-2.486.110	-19.610	-2.505.720
decurtazioni del fondo/parte variabile	decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte variabile - limite 2015			
	decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte variabile - riduzione personale in servizio			
Totale				
Totale complessivo		-2.486.110	-19.610	-2.505.720

Tabella 4

- 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 accordo sindacale sottoscritto in data 20.07.2016 in merito all'attuazione dal 01.08.2016 della l.r. 1/2009, artt. 44 comma 1 bis e 53 comma 1 bis, con cui si dispone che il personale a tempo indeterminato svolgente funzioni di autista è assegnato agli Uffici di gabinetto dei Presidenti della Giunta Regionale e del Consiglio Regionale: l'accordo citato prevede che il fondo delle risorse decentrate venga ridotto stabilmente dell'importo di **€ 89.057** a decorrere dall'anno 2016 e di ulteriori €124.680 a decorrere dal 2017;
- 4) 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**;
- 5) Applicazione art. 1 comma 236 l. 208/2015 (legge di stabilità 2016) che ha introdotto, a decorrere dal 2016 e fino all'emanazione dei decreti attuativi degli artt. 11 e 17 della l. 124/2015, un regime di limitazioni alla crescita delle risorse per la contrattazione integrativa articolato in due distinti limiti:

- a. Le risorse annualmente destinate dalle pubbliche amministrazioni alla contrattazione integrativa non possono superare il corrispondente importo dell'anno 2015 ed in caso negativo devono essere ricondotte a tale importo;
- b. Tali risorse devono essere ridotte in proporzione alla riduzione del personale in servizio tenendo conto del personale assumibile in base alla normativa vigente.

Per quanto riguarda il limite di cui alla precedente lettera a), le risorse dell'anno 2016 risultano complessivamente inferiori al corrispondente importo dell'anno 2015 (cfr. tabella 5 totale A)); pertanto, non si procede ad alcuna riduzione.

Quanto alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio di cui alla precedente lettera b) si computa in riduzione un importo pari a € **683.612**, di cui € 664.002 ascrivibili alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 19.610 ascrivibili alle partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015 (cfr. tabella 6 totale C)), calcolato sulla base delle variazioni di personale attese per l'anno 2016.

La quantificazione definitiva di tali decurtazioni avverrà in fase consuntiva, allorché saranno definite le variazioni di personale relative all'anno 2016.

Nella tabella seguente sono riportate, distintamente per ente di provenienza, le decurtazioni riferite al personale cui si applica la l.r. 22/2015.

Amministrazione	Partizioni relative ai dipendenti cui si applica la l.r. 22/2015 (all. D e D bis l.r. 70/2015)	riduzione anno 2016 art. 1 comma 236 l. 208/2015 (quantificazione preventiva)	fondo anno 2016 (quantificazione preventiva)
Provincia di Arezzo	398.365	- 2.204	396.161
Città metropolitana di Firenze	780.385	- 3.284	777.101
Provincia di Grosseto	552.536		552.536
Provincia di Livorno	354.172		354.172
Provincia di Lucca	518.079		518.079
Provincia di Massa Carrara	200.253		200.253
Provincia di Pisa	745.661	- 8.022	737.639
Provincia di Pistoia	294.031		294.031
Provincia di Prato	149.647		149.647
Provincia di Siena	303.090		303.090
Unione Montana Alta val di cecina	4.046		4.046
Unione dei comuni Montana Amiata grossetana	12.989		12.989
Unione dei comuni montani del Casentino	13.953		13.953
Unione di comuni montani Colline del Fiora	29.095		29.095
Unione di comuni Montana Colline metallifere	3.287		3.287
Unione Comuni Garfagnana	23.150	- 6.100	17.050
Unione di comuni Montana Lunigiana	15.905		15.905
Unione dei comuni Media valle del serchio	14.452		14.452
Unione Montana dei comuni del Mugello	17.523		17.523
Unione dei comuni Valdichiana senese	3.297		3.297
Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve	21.445		21.445
Unione dei comuni Amiata Val d'Orcia	5.354		5.354
Unione Montana dei comuni della Valtiberina toscana	14.735		14.735
Unione dei comuni della Versilia	2.585		2.585

Totale complessivo

4.478.035

- 19.610

4.458.425

Tabella 5

QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2016

Descrizione	Anno 2015 (CONSUNTIVO)			Anno 2016 (PREVENTIVO)			VARIAZIONE 2015/2016		
	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE

A) Risorse INCLUSE nell'applicazione dell'art. 1 comma 236 L. 208/2015

A.1) RISORSE STABILI

art. 31 comma 2 CCNL 22.01.2004	24.091.306		24.091.306	24.227.073		24.227.073	135.767	-	135.767
art. 32 comma 1 CCNL 22.01.2004 (0,62%)	327.085		327.085	327.085		327.085	-	-	-
art. 32 comma 2 CCNL 22.01.2004 (0,50%)	263.779		263.779	263.779		263.779	-	-	-
art. 32 comma 7 CCNL 22.01.2004 (0,20%)	105.511		105.511	105.511		105.511	-	-	-
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702		290.702	290.702		290.702	-	-	-
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661		604.661	604.661		604.661	-	-	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547		63.547	63.547		63.547	-	-	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (trasporto pubblico locale)	38.110		38.110	38.110		38.110	-	-	-
Applicazione l.r. 22/2015 (*)		4.478.035	4.478.035		4.478.035	4.478.035	-	-	-
Applicazione l.r. 22/2016 (ex APET) (*)	82.922		82.922	82.922		82.922	-	-	-
Applicazione l.r. 35/2015 (CAVE)(*)	155.277		155.277	155.277		155.277	-	-	-
Decurtazioni art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010 anni 2011-2014	- 1.200.548		- 1.200.548	- 1.200.548		- 1.200.548	-	-	-
riduzioni del fondo (l.r. 27/07; delibera G.R. 766/08)	- 204.273		- 204.273	- 204.273		- 204.273	-	-	-
riduzione del fondo CCDI sottoscritto l'11.09.08	- 328.230		- 328.230	- 328.230		- 328.230	-	-	-
riduzioni del fondo (accordo 20.07.2016)			-	- 89.057		- 89.057	- 89.057	-	- 89.057

Totale risorse stabili	24.289.849	4.478.035	28.767.884	24.336.559	4.478.035	28.814.594	46.710	-	46.710	
A.2) RISORSE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE										
Rideterminazione fondo progressioni economiche	351.427		351.427	327.161		327.161	-	24.266	-	24.266
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	136.842		136.842	129.773		129.773	-	7.069	-	7.069
Totale oneri a carico del bilancio regionale	488.269	-	488.269	456.934	-	456.934	-	31.335	-	31.335
A.3) RISORSE VARIABILI										
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472		490.472	490.472		490.472	-	-	-	-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	12.308		12.308			-	-	12.308	-	12.308
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocínio legale - spese compensate)	135.257		135.257			-	-	135.257	-	135.257
Totale risorse variabili	638.037	-	638.037	490.472	-	490.472	-	147.565	-	147.565
TOTALE A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)	25.416.155	4.478.035	29.894.190	25.283.965	4.478.035	29.762.000	-	132.190	-	132.190
B) decurtazioni art. 1 comma 236 L. 208/2015 (per supero tetto 2015)										
decurtazioni del fondo/parte fissa - limite 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)			-			-	-	-	-	-
decurtazioni del fondo/parte variabile - limite 2015 (art. 1 comma 236 L. 208/2015)			-			-	-	-	-	-
Totale B) - decurtazioni per supero tetto 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale A) - B) - risorse da assoggettare alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010)	25.416.155	4.478.035	29.894.190	25.283.965	4.478.035	29.762.000	-	132.190	-	132.190
C) Decurtazioni art. 1 comma 236 L. 208/2015 (parte proporzionale alla riduzione del pers.in serv.)										
Decurtazioni del fondo / parte fissa - riduzione pers.in servizio (art. 1 comma 236 L. 208/2015)			-	-	664.002	-	19.610	-	683.612	-

Decurtazioni del fondo / parte variabile - riduzione pers.in servizio (art. 1 comma 236 L. 208/2015)			-			-		-		-					
Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del pers.in serv.	-	-	-	-	664.002	-	19.610	-	683.612	-	664.002	-	19.610	-	683.612
D) Risorse variabili ESCLUSE dall'applicazione dell'art. 1 comma 236 L. 208/2015															
art. 14 CCNL 01.04.1999	30.625		30.625				-	-	30.625		-	-		-	30.625
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	147.942		147.942				-	-	147.942		-	-		-	147.942
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente)	153.093		153.093				-	-	153.093		-	-		-	153.093
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	332.753		332.753		107.357		107.357		225.396		-	-		-	225.396
Totale risorse variabili ESCLUSE dall'applicazione dell'art. 1 comma 236 L. 208/2015	664.413	-	664.413		107.357	-	107.357		557.056	-	-	-		-	557.056
Totale risorse per la contrattazione integrativa	26.080.568	4.478.035	30.558.603		24.727.320	4.458.425	29.185.745		1.353.248	-	19.610	-		-	1.372.858

(*) nel 2015 le risorse erano stanziare presso le Amministrazioni di provenienza

Tabella 6

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 2016:

Fondo delle risorse decentrate									
Natura	Anno 2016 (PREVENTIVO)			Anno 2015 (CONSUNTIVO)			Variazione 2015/2016		
	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale e cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	26.158.667	4.478.035	30.636.702	26.022.900	4.478.035	30.500.935	135.767		135.767
risorse a carico del bilancio regionale	456.934		456.934	488.269		488.269	-31.335		-31.335
risorse variabili	597.829		597.829	1.302.450		1.302.450	-704.621		-704.621
decurtazioni del fondo/parte fissa	-2.486.110	-19.610	-2.505.720	-1.733.051		-1.733.051	-753.059	-19.610	-772.669
decurtazioni del fondo/parte variabile									
Totale complessivo	24.727.320	4.458.425	29.185.745	26.080.568	4.478.035	30.558.603	-1.353.248	-19.610	-1.372.858

Tabella 7

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente.

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

A seguito del trasferimento del personale delle Amministrazioni provinciali, della Città metropolitana e delle Unioni di Comuni in applicazione della l.r. 22/2015 le poste di destinazione sono state suddivise tra la partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e le partizioni relative al personale trasferito.

Secondo quanto previsto dall'art. 9 comma 5 della succitata norma, "i compensi di produttività, la retribuzione di posizione e di risultato e le indennità accessorie del personale trasferito rimangono determinati negli importi goduti precedentemente al trasferimento e non possono essere incrementati fino all'applicazione del contratto collettivo decentrato integrativo sottoscritto conseguentemente al primo contratto collettivo nazionale di lavoro (CCNL) stipulato dopo la data di entrata in vigore della presente legge, indipendentemente dalla maggiore consistenza 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:

Fondo delle risorse decentrate anno 2016 (preventivo)			
Destinazioni non contrattate specificamente dal contratto integrativo			
ISTITUTO	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
progressioni economiche nella categoria	6.595.530	1.803.409	8.398.939
indennità di comparto	1.366.029	576.589	1.942.618
indennità varie (turno, reperibilità ...)	304.692	146.298	450.990
ind. svolgimento attività disagiate	260.670	8.807	269.477
ind. specifiche responsabilità	1.826.027	234.658	2.060.685
compensi patrocinio legale	84.663	-	84.663
TOTALE	10.437.611	2.769.761	13.207.372

Tabella 8

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto le somme indicate nella seguente tabella:

Fondo delle risorse decentrate anno 2016 (preventivo)			
Destinazioni contrattate specificamente dal contratto integrativo			
ISTITUTO	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
posizioni organizzative	6.944.942	755.503	7.700.445
alte professionalità	109.767	54.870	164.637
compensi di produttività	7.131.899	878.291	8.010.190
compensi di produttività una tantum (residui 2015)	103.101	-	103.101
TOTALE	14.289.709	1.688.664	15.978.373

Tabella 9

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 2016 a €7.865.082 di cui €7.054.709 sulla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed €810.373 ascrivibili alle partizioni riferite al personale cui si applica la l.r. 22/2015. Più in dettaglio:

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O.					
ANNO 2016					
DESCRIZIONE	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015		Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015		TOTALE
	risorse 2016	risorse rinviate dal 2015	risorse 2016	risorse rinviate dal 2015	
fondo posizioni organizzative	6.944.942		755.503		7.700.445
risorse disciplina alte professionalità	105.511	4.256	54.870		164.637
TOTALE	7.050.453	4.256	810.373		7.865.082

Tabella 10

- partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015: il fondo per la retribuzione accessoria delle posizioni organizzative (€7.054.709) è alimentato per €4.256 da risorse 2015 vincolate al finanziamento delle alte professionalità, non spese e rinviate all'anno successivo. Le risorse vincolate alle alte professionalità pertanto ammontano complessivamente a €109.767. Le Parti hanno determinato la retribuzione di risultato nella misura del 20% della retribuzione di posizione in godimento, riservandosi la facoltà di rideterminarla a consuntivo;
- partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015: in applicazione di quanto disposto in materia dall'art. 9 della l.r. 22/2015, la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato delle p.o. sono corrisposte ai dipendenti trasferiti presso la Regione nella misura in godimento presso l'Ente di provenienza alla data del 31.12.2015. Nell'ammontare del fondo (€810.373) €54.870 sono vincolati al finanziamento delle alte professionalità. Il dettaglio per ente di provenienza è indicato nella tabella seguente:

ISTITUTO	posizioni organizzative	alte professionalità
Provincia di AREZZO	33.384	
Città Metropolitana di FIRENZE	142.240	17.810
Provincia di GROSSETO	72.063	7.526
Provincia di LIVORNO	114.390	
Provincia di LUCCA	93.274	
Provincia di MASSA CARRARA	25.034	15.092
Provincia di PISA	53.708	7.700
Provincia di PISTOIA	62.895	6.742
Provincia di PRATO	29.696	

Provincia di SIENA	84.375	
Unione dei comuni Montana Amiata grossetana	5.681	
Unione dei comuni montani del Casentino	775	
Unione di comuni montani Colline del Fiora	10.800	
Unione di comuni Montana Lunigiana	5.720	
Unione dei comuni Media valle del serchio	10.393	
Unione Montana dei comuni del Mugello	775	
Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve	9.525	
Unione Montana dei comuni della Valtiberina toscana	775	
TOTALE	755.503	54.870

Tabella 11

b) Fondo per i compensi di produttività 2016

Il fondo per i compensi di produttività (sez. B) - lettera d) dell'accordo) è stato quantificato per l'anno 2016 in complessivi €8.113.291, di cui €7.235.000 per la partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e € 878.291 gravanti sulle partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015. Valgono in merito le seguenti precisazioni:

- fondo di produttività per il personale cui NON si applica la l.r. 22/2015: nell'importo del fondo (€7.235.000, costituito per € 103.101 da risorse rinviate dal 2015), 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 2016 consistenti, come descritto nel precedente modulo 1 – sezione II – Risorse variabili, nell'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse comunitarie a disposizione dell'Amministrazione, nell'ottimale utilizzazione degli spazi di spesa disponibili per l'anno 2016, nell'introduzione dello strumento del bilancio gestionale presso il Segretariato generale del Consiglio regionale.

Il mancato conseguimento dei suindicati obiettivi determinerà il risparmio della somma di € 490.472 sul fondo delle risorse decentrate del personale delle categorie dell'anno 2016 con conseguente economia di spesa per l'Amministrazione.

Le quote teoriche annue individuali dei compensi di produttività attese per l'anno 2016 sono riepilogate nella tabella seguente.

COOMPENSI DI PRODUTTIVITA' QUOTE TEORICHE INDIVIDUALI ATTESE PER L'ANNO 2016 (partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015)	
CAT.	Quote teoriche individuali derivanti dal riparto del fondo di produttività 2016
A	€ 2.901
B	€ 3.626
C	€ 3.916
D	€ 4.061

Tabella 12

- fondi di produttività per il personale cui si applica la l.r. 22/2015: i fondi di produttività ascrivibili al personale trasferito presso la Regione in applicazione della l.r. 22/2015 (€878.291) sono così dettagliati per Ente di provenienza:

Fondo 2016 - partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015 Importo dei fondi di produttività per ente di provenienza del personale trasferito	
Ente di provenienza	importo 2016
Provincia di Arezzo	104.886
Città Metropolitana di Firenze	109.206
Provincia di Grosseto	89.726
Provincia di Livorno	62.318
Provincia di Lucca	158.864
Provincia di Massa Carrara	34.061
Provincia di Pisa	201.732
Provincia di Pistoia	31.162
Provincia di Prato	33.760
Provincia di Siena	14.486
Unione Montana Alta val di cecina	2.299
Unione dei comuni Montana Amiata grossetana	1.306
Unione dei comuni montani del Casentino	3.800
Unione di comuni montani Colline del Fiora	6.102
Unione di comuni Montana Colline metallifere	1.435
Unione comuni Garfagnana	5.018
Unione di comuni Montana Lunigiana	1.882
Unione dei comuni Media valle del Serchio	-
Unione Montana dei comuni del Mugello	4.117
Unione dei comuni Valdichiana senese	2.125
Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve	1.954
Unione dei comuni Amiata Val d'Orcia	2.180
Unione Montana dei comuni della Valtiberina toscana	4.940
Unione dei comuni della Versilia	932
totale complessivo	878.291

Tabella 13

Le quote teoriche annue individuali dei compensi di produttività attese per l'anno 2016 sono riepilogate nelle tabelle seguenti:

DIPENDENTI TRASFERITI DALLE PROVINCE E DALLA CITTA' METROPOLITANA L.R. 22/2015 STIMA VALORI ANNI COMPENSI DI PRODUTTIVITA' MASSIMI TEORICI										
Cat.	Citta' metropolitana di Firenze	Provincia di Arezzo	Provincia di Grosseto	Provincia di Livorno	Provincia di Lucca	Provincia di Massa Carrara	Provincia di Pisa	Provincia di Pistoia	Provincia di Prato	Provincia di Siena
A	520	820	490	690	1.200	390	1.130	370	640	140
B	650	1.030	620	860	1.500	490	1.420	470	800	180
C	710	1.120	670	930	1.620	530	1.540	510	860	190
D	730	1.160	690	970	1.680	550	1.600	520	900	200

Tabella 14

DIPENDENTI TRASFERITI DALLE UNIONI DI COMUNI L.R. 22/2015 - STIMA VALORI ANNI COMPENSI DI PRODUTTIVITA' MASSIMI TEORICI													
Cat.	Unione dei Comuni Amiata val d'Orcia	Unione dei Comuni colline del Fiore	Unione dei Comuni della Versilia	Unione dei Comuni Garfagnana	Unione dei Comuni montani Amiata grossetana	Unione dei Comuni montani del Casentino	Unione dei Comuni Valdichiana senese	Unione di Comuni montana Colline metallifere	Unione di Comuni montana Lunigiana	Unione di Comuni Valdarno Valdiseve	Unione montana Alta val di Cecina	Unione montana dei Comuni del Mugello	Unione montana dei Comuni della Valtiberina toscana
A	790	1.170	690	1.140	480	920	770	1.060	470	460	1.640	600	1.760
B	990	1.460	860	1.420	600	1.150	960	1.320	590	580	2.050	750	2.200
C	1.070	1.580	930	1.540	650	1.250	1.040	1.430	640	620	2.210	810	2.380
D	1.100	1.640	960	1.600	670	1.290	1.080	1.480	660	650	2.290	840	2.470

Tabella 15

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

Nella tabella seguente sono riepilogate le destinazioni del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2016 (quantificazione preventiva):

DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE - ANNO 2016 (preventivo)			
	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	Totale
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	10.437.611	2.769.761	13.207.372
Destinazioni specificamente regolate dal CI	14.289.709	1.688.664	15.978.373
Eventuali destinazioni ancora da regolare	0	0	0
TOTALE destinazioni	24.727.320	4.458.425	29.185.745

Tabella 16

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 2016 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 €18.206.639, di cui 15.016.268 relativi alla partizione riferita al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed €3.190.371 ascrivibili al personale cui si applica la l.r. 22/2015, a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle decurtazioni, in €28.587.916 di cui €24.129.491 costituiscono la partizione relativa al personale

cui NON si applica la l.r. 22/2015, ed €4.458.425 costituiscono le partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015;

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 2016 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 2015-2016:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE									
descrizione	anno 2016 (preventivo)			anno 2015 (consuntivo)			variazione 2015/2016		
	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE	Partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015	TOTALE

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'
RISORSE CONSOLIDATE

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	10.030.528		10.030.528	-	-	-
---	------------	--	------------	------------	--	------------	---	---	---

INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702		290.702	290.702		290.702	-	-	-
--	---------	--	---------	---------	--	---------	---	---	---

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	731.830		731.830	620.329		620.329	111.501	-	111.501
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	175.398		175.398	151.132		151.132	24.266	-	24.266
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692		13.985.692	13.985.692		13.985.692	-	-	-
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661		604.661	604.661		604.661	-	-	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547		63.547	63.547		63.547	-	-	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (trasporto pubblico locale)	38.110		38.110	38.110		38.110	-	-	-
Applicazione l.r. 22/2015 (*)		4.478.035	4.478.035		4.478.035	4.478.035	-	-	-
Applicazione l.r. 22/2016 (ex APET) (*)	82.922		82.922	82.922		82.922	-	-	-
Applicazione l.r. 35/2015 (CAVE)(*)	155.277		155.277	155.277		155.277	-	-	-

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	26.158.667	4.478.035	30.636.702	26.022.900	4.478.035	30.500.935	135.767	-	135.767
---	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	----------------	----------	----------------

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Rideterminazione fondo progressioni economiche	327.161		327.161	351.427		351.427	-	-	-
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	129.773		129.773	136.842		136.842	7.069	-	7.069

Totale oneri a carico del bilancio regionale	456.934		456.934	488.269		488.269	-	31.335	-	-	31.335
RISORSE VARIABILI											
RISORSE VARIABILI SOGGETTE ALL'ART. 1 comma 236 L. 208/2015											
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472		490.472	490.472		490.472	-	-	-	-	-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08			-	12.308		12.308	12.308	-	-	-	12.308
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate)			-	135.257		135.257	135.257	-	-	-	135.257
RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE ALL'ART. 1 comma 236 L. 208/2015											
art. 14 CCNL 01.04.1999			-	30.625		30.625	-	-	-	-	30.625
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente)			-	153.093		153.093	-	-	-	-	153.093
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)			-	147.942		147.942	-	-	-	-	147.942
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	107.357		107.357	332.753		332.753	225.396	-	-	-	225.396
Totale risorse variabili	597.829		597.829	1.302.450		1.302.450	-	704.621	-	-	704.621
DECURTAZIONI DEL FONDO											
DECURTAZIONI DEL FONDO/parte fissa											
decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte fissa - limite 2015			-			-	-	-	-	-	-
decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte fissa - riduzione personale in servizio	664.002	19.610	683.612			-	664.002	19.610	683.612		
decurtazioni del fondo/parte fissa- risoluzione consensuale	204.273		204.273	204.273		204.273	-	-	-	-	-
decurtazioni del fondo/parte fissa - CCDI 11.09.2008	328.230		328.230	328.230		328.230	-	-	-	-	-
riduzioni del fondo (accordo 20.07.2016)	89.057		89.057			-	89.057	-	-	-	89.057
Decurtazioni art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010 anni 2011-2014	1.200.548		1.200.548	1.200.548		1.200.548	-	-	-	-	-
DECURTAZIONI DEL FONDO/PARTE VARIABILE											
decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte variabile - limite 2015			-			-	-	-	-	-	-
decurtazioni del fondo L. 208/2015 - parte variabile - riduzione personale in servizio			-			-	-	-	-	-	-
Totale decurtazioni del fondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2.486.110	19.610	2.505.720	1.733.051		1.733.051	753.059	19.610	772.669
Totale risorse per la contrattazione integrativa	24.727.320	4.458.425	29.185.745	26.080.568	4.478.035	30.558.603	- 1.353.248	- 19.610	- 1.372.858

(*) nel 2015 le risorse erano stanziare presso le Amministrazioni di provenienza

Tabella 17

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 programmatoria 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 2015, elaborati dopo aver effettuato tutti i pagamenti degli emolumenti facenti capo al fondo:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2015 - 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	5.065.381	5.065.381	0	0	
posizioni organizzative	6.697.377	6.697.377	0	0	
p.o. alte professionalità	157.430	157.430	0	0	
indennità di comparto	1.440.442	1.440.442	0	0	
indennità varie (turno, rischio ...)	285.323	285.323	0	0	
ind.disagio	390.163	390.163	0	0	
ind.specifiche responsabilità	1.854.425	1.854.425	0	0	
compensi produttività	9.150.039	9.026.115	123.924	103.101	(***)
compensi di produttività una tantum (risorse 2014)	276.578	276.578	0	0	
compensi patrocinio legale	373.013	373.013	0	0	
D.lgs. 163/06 (legge 109/94)	147.942	147.942	0	0	
risorse alta professionalità rinviate al 2016	4.256	0	4.256	4.256	
TOTALE	25.842.369	25.714.189	128.180	107.357	

(*) 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).

(***) parere Aran 31.10.2012.

Tabella 18

Le somme non spese, pari a € 107.357, vengono incorporate nel fondo dell'anno 2016 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 2016 è pari a € 29.185.745 cui si sommano oneri riflessi ed IRAP a carico dell'Amministrazione per € 9.614.888,66 per un totale di €38.800.633,66.

Tali importi trovano copertura negli impegni assunti sul bilancio di previsione 2016 e, per la quota di compensi accessori da erogare nell'anno 2017, nello stanziamento dei capitoli di fondo pluriennale vincolato spesa:

Copertura finanziaria fondo risorse decentrate del personale non dirigente anno 2016 - quantificazione in via preventiva			
impegni		capitolo	importo
anno	numero		
2016	123	71107	9.047.842,22
2016	126	71107	5.262.110,73
2016	153	71107	11.750,00
2016	175	71107	96.500,00
2016	3409	71107	687.893,78
2016	3413	71107	171.000,00
2016	2823	71107	23.400,00
2016	124	71001	428.542,00
2016	204	13108	1.050.000,00
2016	210	13108	755.000,00
2016	212	13108	2.500,00
2016	188	13095	51.885,00
2016	24	71160	7.233,44
2016	2915	71110	170.000,00
2016	2912	71110	3.554.063,75
2016	2914	71110	11.000,00
2016	4065	71110	51.600,00
2016	4069	71110	6.300,00
2016	2801	71110	3.120,00
2016	1140	71110	169,96
2016	2921	13109	514.860,16
2016	2923	13109	2.600,00
2016	4053	13109	5.150,00

2016	26	71161	1.090,00
2016	2916	71116	1.231.977,57
2016	2917	71116	500,00
2016	2918	71116	80.000,00
2016	2807	71116	1.989,00
2016	1141	71116	56,84
2016	2925	13112	179.179,72
2016	2926	13112	500,00
2016	29	71162	754,10
2016	4187	11340	5.991,00
2016	31	14294	3.179,54
2016	4757	24373	1.110,08
2016	4764	24376	1.110,08
2016	3091	26264	1.300,00
2016	6886	34182	3.157,09
2016	630	42502	6.446,00
2016	3035	43132	269,00
2016	7833	52447	3.346,00
2016	3934	52456	9.936,96
2016	2007	61724	1.094,06
2016	1997	61727	973,56
2016	58	61788	11.859,48
2016	71	61791	11.859,48
2016	7817	61955	2.406,00
2016	7826	61958	2.406,00
2016	1899	61973	3.123,00
2016	3382	71218	1.120,00
2016	85	74054	1.762,00
2016	319	51428	3.431,00
2016	1876	42502	3.308,62
2016	1907	74054	9.600,63
2016	1933	51428	885,00
2016	1950	71004	6.400,42
2016	3115	71004	3.223,00
2016	5201	71004	723,00
2016	5377	71004	723,00
2016	6102	71004	2.287,80
2016	6937	71004	6.971,75
2016	8280	71004	5.577,23
2016	4190	11341	1.022,00
2016	54	14295	1.468,01
2016	4760	24374	282,07
2016	4768	24377	282,07
2016	3094	26265	402,00
2016	6889	34183	814,99
2016	634	42503	1.638,00
2016	3038	43133	69,00

2016	7836	52448	714,94
2016	3937	52457	2.524,98
2016	2010	61725	277,98
2016	2003	61728	247,50
2016	63	61789	3.013,50
2016	115	61792	3.013,50
2016	7822	61956	612,00
2016	7829	61959	612,00
2016	1902	61974	794,00
2016	3384	71219	285,00
2016	1175	42503	987,07
2016	1884	42503	1.501,37
2016	1918	74055	2.439,52
2016	1941	51429	224,83
2016	1991	71110	1.626,35
2016	2927	74055	447,72
2016	2938	51429	872,00
2016	2959	71110	337,34
2016	3120	71110	819,00
2016	5198	71110	89,00
2016	5203	71110	89,00
2016	6932	71110	581,27
2016	6941	71110	1.772,18
2016	8284	71110	1.417,18
2016	4192	11342	342,00
2016	56	14296	482,76
2016	4762	24375	94,36
2016	4770	24378	94,36
2016	3096	26266	190,00
2016	6891	34184	268,36
2016	636	42504	548,00
2016	3040	43134	23,00
2016	7838	52449	284,40
2016	3939	52458	844,62
2016	2012	61726	92,98
2016	2005	61729	82,79
2016	68	61790	1.008,06
2016	118	61793	1.008,06
2016	7824	61957	205,00
2016	7831	61960	205,00
2016	1904	61975	266,00
2016	3392	71220	96,00
2016	1177	42504	330,19
2016	1896	42504	493,73
2016	1928	74056	816,05
2016	1946	51430	76,00
2016	1973	71116	544,04

2016	2961	74056	149,76
2016	2968	51430	291,62
2016	3122	71116	274,00
2016	5200	71116	62,00
2016	5205	71116	62,00
2016	6934	71116	195,12
2016	6944	71116	593,67
2016	8286	71116	474,07
2016	8861	24028	11.820,78
2016	8862	24098	811,60
2016	343	71280	767.958,80
2016	1518	71280	3.690.466,20
2016	350	71281	1.113.074,47
2016	364	71283	378.966,13
2016	quota fondo pluriennale vincolato	13218	898.859,67
2016	quota fondo pluriennale vincolato	71240	8.370.751,60
Totale complessivo			38.800.633,66

Tabella 19