

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA
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 via preventiva per l'anno 2015, in €25.313.195, di cui €479.493 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 €25.743.528, 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)
- C. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: ammontano a € 15.422.298 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 € 617.266. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2014, pari a €589.200, cui si somma l'ulteriore importo di €28.066, 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;

Fondo delle risorse decentrate anno 2015- quantificazione in sede preventiva Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	617.266
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 leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692
Totale complessivo	15.422.298

Tabella 1

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2015 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €479.493 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 €128.066.

Le risorse variabili ammontano a €823.225 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;

La distribuzione di tali risorse ai dipendenti potrà avvenire solo dopo che gli organi di controllo avranno verificato l'avvenuto conseguimento dei suindicati obiettivi: in caso di esito negativo, il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015 subirà una decurtazione per pari importo con conseguente economia di spesa per l'Amministrazione;

- 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.

Fondo delle risorse decentrate anno 2015 – quantificazione in via preventiva – risorse variabili	
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	332.753
Totale complessivo	823.225

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.

Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2015 - quantificazione in via preventiva		
DECURTAZIONI DEL FONDO		
decurtazioni del fondo / parte fissa	decurtazioni art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010	-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
Totale		-1.733.051

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:

Fondo delle risorse decentrate			
Natura	Importo 2015 PREVENTIVO	Importo 2014 CONSUNTIVO	Variazione 2014/2015
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.743.528	25.709.716	33.812
risorse a carico del bilancio regionale	479.493	468.325	11.168
risorse variabili	823.225	1.639.606	-816.381
decurtazioni del fondo/parte fissa	-1.733.051	-1.701.940	-31.111
decurtazioni del fondo/parte variabile		-31.111	31.111
Totale complessivo	25.313.195	26.084.596	-771.401

Tabella 4

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

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 2015 (preventivo)	
Destinazioni non contrattate specificamente dal contratto integrativo	
ISTITUTO	IMPORTO
progressioni economiche nella categoria	5.850.768
indennità di comparto	1.466.390
indennità varie (turno, reperibilità ...)	317.313
ind. svolgimento attività disagiate	403.504
ind. specifiche responsabilità	2.072.609
compensi patrocinio legale	84.663
TOTALE	10.195.247

Tabella 5

Riguardo alle progressioni economiche all'interno della categoria, si osserva che al personale di ARTEA inquadrato dal 01.01.2012 presso la Regione Toscana sono state riconosciute da ARTEA - precedentemente al trasferimento in Regione - progressioni economiche all'interno della categoria che, in applicazione del d.l. 78/2010 (art. 9 comma 21) fino al 31.12.2014 hanno avuto valenza solo

giuridica. Le corrispondenti risorse, pari a € 15.367, incluse nell'importo delle progressioni economiche di cui alla tabella precedente, non sono state corrisposte ai dipendenti cui è stata attribuita la progressione e sono divenute indisponibili alla contrattazione, come specificato nella circolare della Ragioneria dello Stato n. 12/2011; dal 01.01.2015 tali progressioni iniziano a produrre effetti economici e le corrispondenti risorse vengono erogate ai dipendenti.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto le seguenti destinazioni per un totale di €15.117.948:

Fondo delle risorse decentrate anno 2015 Destinazioni regolate dal contratto integrativo	
ISTITUTO	IMPORTO
posizioni organizzative	6.805.661
alte professionalità	161.686
compensi di produttività	7.224.532
compensi di produttività una tantum (residui 2014)	276.578
accantonamento risorse	649.491,00
TOTALE	15.117.948

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 €6.911.172 cui si sommano residui rinviati dall'anno 2014 per €56.175, per un totale di € 6.967.347. Nell'ambito di tale fondo le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità sono complessivamente €161.686, di cui € 56.175 costituite da residui dell'anno 2014 rinviati al 2015.

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2015			
	risorse 2015	residui rinviati dal 2014	TOTALE
fondo posizioni organizzative	6.805.661		6.805.661
risorse disciplina alte prof.tà	105.511	56.175	161.686
TOTALE	6.911.172	56.175	6.967.347

Tabella 6

Il fondo è costruito per finanziare le 547 strutture di p.o. esistenti (tabella 4 dell'accordo). Le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità vengono utilizzate nell'anno 2015 per finanziare la retribuzione di posizione individuale nella misura di € 2.592 e la retribuzione di risultato nella misura di €1.743.

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

RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2015			
(valori lordi)			
tipo struttura	retrib.di posizione	retribuzione di risultato 20%	Totale
P.O. PRESIDIO	6.382	1.276	7.658
P.O. ORGANICA	10.697	2.139	12.836
P.O. COMPLESSA	12.367	2.473	14.840
P.O. ALTA PROFESSIONALITA'	12.367	2.473	14.840

Tabella 7

Le economie derivanti dall'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, saranno quantificate in sede consuntiva.

b) Fondo per i compensi di produttività 2015

Il fondo per i compensi di produttività (sezione B), lett.d) dell'accordo) è stato quantificato per l'anno 2015 in €7.501.110. In tale importo, 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 dalle Parti al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

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 stanziato 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;

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 2015 e costituirà economia di spesa per l'Amministrazione;

Le quote teoriche individuali dei compensi di produttività attese dell'anno 2015 sono riepilogate nella tabella seguente:

QUOTE TEORICHE INDIVIDUALI DI PRODUTTIVITA' ATTESE DAL RIPARTO DEL FONDO DI PRODUTTIVITA' ANNO 2015 (valori annui lordi)	
CATEGORIA	Importo
A	2.901
B	3.626
C	3.916
D	4.061

Tabella 8

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 2015 (quantificazione preventiva):

DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE - ANNO 2015 (preventivo)	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	10.195.247
Destinazioni specificamente regolate dal CI	15.117.948
Eventuali destinazioni ancora da regolare	0
TOTALE destinazioni	25.313.195

Tabella 9

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 € 14.284.505 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle decurtazioni, in €24.489.970;
- 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:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE			
DESCRIZIONE	Importo 2015 (preventivo)	Importo 2014 (consuntivo)	variazione 2014/2015
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	-
INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL			
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702	290.702	-
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	617.266	589.200	28.066
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	-
totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	25.743.528	25.709.716	33.812

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE				
Rideterminazione fondo progressioni economiche	351.427	357.173	-	5.746
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	128.066	111.152		16.914
Totale oneri a carico del bilancio regionale				
	479.493	468.325		11.168

RISORSE VARIABILI				
art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999	-	-		-
art. 14 CCNL 01.04.1999	-	13.985	-	13.985
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472		-
Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001	-	-		-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	-	12.855	-	12.855
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocínio legale - spese a carico parte soccombente)	-	89.602	-	89.602
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocínio legale - spese compensate)	-	164.946	-	164.946
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	-	99.082	-	99.082
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011	-	-		-
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	332.753	768.664	-	435.911
Totale risorse variabili				
	823.225	1.639.606	-	816.381

DECURTAZIONI DEL FONDO				
DECURTAZIONI DEL FONDO/parte fissa				
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		-
DECURTAZIONI DEL FONDO/PARTE VARIABILE				
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
Totale decurtazioni del fondo				
	- 1.733.051	- 1.733.051		-
Totale risorse per la contrattazione integrativa				
	25.313.195	26.084.596	-	771.401

Tabella 10

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 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	
TOTALE	26.084.596	25.698.491	386.105	332.753	

(*) 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 11

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 preventiva del fondo delle risorse decentrate dell’anno 2015 è pari a €25.313.195 cui si sommano oneri riflessi ed IRAP a carico dell’Amministrazione per €8.389.831,53 per un totale di €33.703.026,53.

Tali importi trovano copertura negli impegni assunti sul bilancio di previsione 2015 e, per la quota di compensi accessori da erogare nell’anno 2016, nello stanziamento dei capitoli di fondo pluriennale vincolato spesa, come risulta dalla seguente tabella:

Copertura finanziaria del fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente anno 2015 – quantificazione in via preventiva			
Impegni		capitolo	Importo
anno	numero		
2015	24	71160	7.233,44
2015	26	71161	1.200,00
2015	29	71162	1.100,00
2015	31	14294	5.700,00
2015	51	51429	700,00
2015	54	14295	1.425,79
2015	56	14296	484,52
2015	58	61788	25.360,25
2015	62	51666	1.600,00
2015	63	61789	6.032,51
2015	68	61790	2.155,60
2015	71	61791	25.360,26
2015	74	52447	7.000,00
2015	85	74054	15.100,00
2015	91	13137	2.559,00
2015	115	61792	6.015,78
2015	118	61793	2.172,36
2015	123	71107	8.853.743,28
2015	124	71001	428.542,00
2015	126	71107	5.262.110,73
2015	148	51428	3.700,00
2015	153	71107	11.750,00
2015	175	71107	159.206,41
2015	188	13095	51.885,00
2015	204	13108	1.089.434,19
2015	210	13108	560.647,30
2015	212	13108	21.625,00
2015	291	14215	4.100,00
2015	299	12133	6.776,72
2015	319	51428	9.600,00
2015	462	14093	720,00
2015	468	52456	27.752,32
2015	477	12218	3.779,45
2015	483	61639	5.099,98
2015	493	61642	4.502,31
2015	500	71004	1.225,68
2015	615	43132	2.726,85

2015	618	43133	692,89
2015	620	43134	250,00
2015	622	51755	662,50
2015	625	51756	168,34
2015	630	42502	7.000,00
2015	634	42503	1.708,33
2015	636	42504	595,00
2015	1869	52447	8.326,00
2015	1872	52448	2.116,00
2015	1874	52449	708,00
2015	1876	42514	5.356,47
2015	1884	42515	1.501,37
2015	1896	42516	370,30
2015	1899	61901	4.275,15
2015	1902	61902	1.086,32
2015	1904	61903	363,39
2015	1907	51428	5.120,44
2015	1911	51428	8.797,58
2015	1918	51429	1.301,10
2015	1928	51430	435,24
2015	1931	51430	747,79
2015	1933	51428	1.502,93
2015	1935	51428	2.582,22
2015	1941	51429	381,89
2015	1946	51430	127,75
2015	1948	51430	219,49
2015	1950	51428	3.145,66
2015	1952	51428	5.404,66
2015	1956	51429	1.373,33
2015	1973	51430	267,38
2015	1979	51430	459,40
2015	1991	71110	799,31
2015	1997	61727	7.148,91
2015	2003	61728	1.831,45
2015	2005	61729	607,64
2015	2007	61724	8.583,55
2015	2010	61725	2.188,87
2015	2012	61726	729,60
2015	2342	74054	900,00
2015	2525	52447	2.042,57
2015	2528	52448	519,03
2015	2530	52449	173,62
2015	2800	71110	5.600,00
2015	2807	71116	1.989,00
2015	2823	71107	23.400,00
2015	2912	71110	3.620.235,66
2015	2915	71110	234.200,00
2015	2916	71116	1.246.890,02
2015	2917	71116	500,00
2015	2918	71116	80.000,00
2015	2921	13109	463.772,07
2015	2923	13109	2.600,00
2015	2925	13112	154.060,65
2015	2926	13112	2.000,00

2015	2927	74055	847,32
2015	2935	51429	950,00
2015	2936	52448	1.600,00
2015	2937	13139	475,00
2015	2938	51429	2.500,00
2015	2939	71110	1.721,97
2015	2941	12219	1.500,00
2015	2949	74055	290,00
2015	2952	14103	60,00
2015	2954	14216	1.100,00
2015	2955	52457	7.051,87
2015	2956	61640	1.295,96
2015	2958	61643	1.144,10
2015	2959	71110	311,43
2015	2961	74056	100,00
2015	2965	51430	1.200,00
2015	2966	52449	700,00
2015	2967	13138	216,00
2015	2968	51430	850,00
2015	2969	12131	576,02
2015	2971	12220	327,40
2015	2973	74056	4.900,00
2015	2976	14120	52,50
2015	2978	14217	500,00
2015	2979	71116	2.358,00
2015	2980	61641	433,54
2015	2982	61644	382,74
2015	2983	71116	104,15
2015	3035	43126	3.000,00
2015	3038	43127	770,00
2015	3040	43128	255,00
2015	3091	26264	969,45
2015	3094	26265	234,03
2015	3096	26266	77,37
2015	3115	51704	5.400,00
2015	3120	51705	1.372,14
2015	3122	51706	459,00
2015	3124	51707	600,00
2015	3127	51708	152,46
2015	3129	51709	51,00
2015	3382	71218	2.969,45
2015	3384	71219	784,03
2015	3392	71220	247,37
2015	3409	71107	687.893,78
2015	3413	71107	171.000,00
2015	3748	13108	214.736,39
2015	3749	13109	51.107,26
2015	3750	13112	18.252,59
2015	3751	71107	118.016,61
2015	3752	71110	28.087,95
2015	3753	71116	10.031,41
2015	4053	13109	5.150,00
2015	4065	71110	51.600,00
2015	4069	71110	6.300,00

2015	4187	11340	7.196,23
2015	4190	11341	1.828,56
2015	4192	11342	611,68
2015	4597	42439	1.130,09
2015	4599	42440	376,36
2015	4601	42441	373,01
2015	4605	42442	111,02
2015	4609	42443	110,53
2015	4611	42444	36,84
2015	4757	24373	2.370,96
2015	4760	24374	590,16
2015	4762	24375	206,53
2015	4764	24376	2.370,98
2015	4768	24377	590,18
2015	4770	24378	206,54
2015	5179	51731	737,44
2015	5183	51732	187,42
2015	5185	51733	21,87
2015	5188	51736	61,72
2015	5193	51735	62,48
2015	5196	51734	726,08
2015	5198	71110	456,37
2015	5200	71116	152,65
2015	5201	71004	1.796,10
2015	5203	71110	456,37
2015	5205	71116	152,66
2015	5377	71004	1.796,09
2015	6310	51667	500,00
2015	6316	51668	200,00
2015	6886	34182	6.314,18
2015	6889	34183	1.629,83
2015	6891	34184	536,71
2015	6970	71120	45.700,00
2015	6971	71120	9.100,00
2015	6972	13114	2.260,00
2015	6973	13114	159.000,00
2015	quota fondo pluriennale vincolato	13218	952.994,00
2015	quota fondo pluriennale vincolato	13219	982,00
2015	quota fondo pluriennale vincolato	71240	8.538.082,00
Totale complessivo			33.703.026,53

Tabella 12