

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALL'ACCORDO CONSUNTIVO SULL'UTILIZZO
DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE
E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA 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 24 unità di personale con qualifica dirigenziale.

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 di provenienza 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 dirigente, specifici fondi destinati esclusivamente al personale trasferito.

Pertanto, il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza della Regione Toscana è quantificato in sede consuntiva per l'anno 2016 in € 8.771.238, di cui € 7.695.234 riferiti al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 1.076.004 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, € **700.522** 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 a € **12.536.300**, di cui € 11.448.533 ascrivibili alla partizione del personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 1.087.767 riferiti al personale cui si applica la l.r. 22/2015 e sono così formate:

- A. Le risorse storiche consolidate ammontano a € 5.299.460 (art. 26 comma 1 lett. a) CCNL 23.12.1999 – risorse complessivamente destinate al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998). Tali risorse sono interamente riferite alla partizione del personale cui NON si applica la l.r. 22/2015;

- B. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL: ammontano complessivamente a € **1.356.343**; essi sono interamente riferiti alla partizione del personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e sono formati da:

Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2016 – quantificazione consuntiva Risorse aventi carattere di certezza e stabilità – incrementi esplicitamente quantificati Dai CCNL		
Fonte	Descrizione	Importo
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.d	1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	€ 167.848
CCNL 22/02/2006 art. 23, comma 1	incremento di € 520 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali	€ 112.320
CCNL 22/02/2006 art. 23, comma 3	1,66% del monte salari della dirigenza dell'anno 2001	€ 219.284
CCNL 14/05/2007 art.4 comma 1	incremento di € 1.144 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali	€ 211.640
CCNL 14/05/2007 art.4 comma 4	0,89% del monte salari della dirigenza dell'anno 2003	€ 121.841
CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1	incremento di € 478,40 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali	€ 79.414
CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 4	1,78% del monte salari della dirigenza dell'anno 2005	€ 242.525
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1	incremento di € 611 annui del valore economico della retribuzione di posizione delle funzioni dirigenziali	€ 96.538
CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 4	0,73% del monte salari della dirigenza relativo all'anno 2007	€ 104.933
TOTALE		€ 1.356.343

Tabella 1

- C. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: ammontano a € **5.880.497**, di cui € 4.792.730 costituiti dalla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 1.087.767 ascrivibili al personale cui si applica la l.r. 22/2015. Tali risorse sono costituite da:

- partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015:

- 1) **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 dell'Area della Dirigenza del 23.12.1999 (quadriennio normativo 1998-2001, biennio economico 1998-1999) confluiscono per l'intero importo nel fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza. Tali risorse sono state quantificate dal Direttore di ARTEA con nota prot. 126509 del 3.11.2011 in € **215.846**;
- 2) **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 all'art. 26 del CCNL 23.12.1999 riferite al personale trasferito confluiscono per l'intero importo nel fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato 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. 117 del 28.10.2016 del Direttore dell'Agenzia regionale di promozione turistica in € 125.900 annui che, per l'anno 2016, in considerazione della decorrenza del trasferimento del personale dal 01.04.2016, corrispondono a € **94.127**;
- 3) **CCNL 12.02.2002 art. 1, comma 6**: tale norma prevede l'incremento delle disponibilità del fondo di un importo annuo di € 3.356,97 relativamente ad ogni posto di organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppresso. A tale titolo le risorse computate nel fondo dell'anno 2016 ammontano a € **197.302**, e sono invariate rispetto all'anno precedente;
 - 4) **CCNL 23/12/99 art.26, c.1 lett. f)**: tale norma prevede che le somme connesse al trattamento incentivante del personale dirigenziale trasferito agli enti del comparto a seguito della attuazione dei processi di decentramento e delega di funzioni vadano ad incrementare i fondi per la contrattazione integrativa. L'importo conteggiato per l'anno 2016 (€ **207.230**) è immutato rispetto all'anno precedente;
 - 5) **CCNL 23/12/99 art.26, c.1 lett. g)**: tale norma contrattuale prevede che le somme corrispondenti alla retribuzione individuale di anzianità e al maturato economico dei dirigenti comunque cessati dal servizio confluiscono nel fondo. Per l'anno 2016 tali risorse sono quantificate in € **1.229.888**. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2015, pari a € 1.165.537, cui si somma l'ulteriore importo di € 64.351, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni dell'anno 2015 e 2016. I ratei sono calcolati in base alle singole date di cessazione e agli importi della r.i.a. e del maturato economico in godimento ai dirigenti che cessano dal servizio;
 - 6) **CCNL 23/12/99 art.26, comma 3**: l'importo di € **2.525.814** è da mettere in relazione all'applicazione delle leggi regionali 64/06 (€ 1.550.814) , 67/07 (€ 525.000) e 69/08 (€ 450.000);
 - 7) **CCNL 23/12/99 art.26, comma 5**: La norma consente all'Ente di integrare le risorse per la retribuzione di posizione e di risultato con una quota del 6% del minore importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo di bilancio, derivante dalla riduzione stabile di posti di organico della qualifica dirigenziale. Le risorse conteggiate a tale titolo ammontano a € **322.523**, importo immutato rispetto all'anno precedente;
- **partizione relativa al personale cui si applica la l.r. 22/2015:**
- 8) Il fondo delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2016 è incrementato inoltre di un importo pari a € **1.086.856** 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:

Amministrazione	Risorse che alimentano i fondi per la contrattazione integrativa ex art. 9 comma 6 l.r. 22/2015 (all. D e D bis l.r. 70/2015)
Provincia di Arezzo	57.895
Città metropolitana di Firenze	105.091
Provincia di Grosseto	102.732
Provincia di Livorno	247.109
Provincia di Lucca	224.899
Provincia di Massa Carrara	39.149
Provincia di Pisa	83.945
Provincia di Prato	57.858
Provincia di Siena	40.508
Unione Montana Alta val di Cecina	21.703
Unione comuni Garfagnana	43.163
Unione di comuni Montana Lunigiana	27.712
Unione Montana dei comuni del Mugello	35.092
TOTALE	1.086.856

Tabella 2

- 9) **CCNL 23.12.1999, art.26, c.1 lett.g):** tale norma contrattuale prevede che le somme corrispondenti alla retribuzione individuale di anzianità e al maturato economico di cui all'art. 35 comma 1 lett. b) del CCNL 10.04.1996, dei dipendenti comunque cessati dal servizio confluiscono nel fondo. Per l'anno 2016 tali risorse sono quantificate in € **911**, interamente ascrivibili alla partizione relativa al personale trasferito dalla Unione Montana Alta Val di Cecina e corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni dell'anno 2016, calcolati in base alle singole date di cessazione e all'importo della r.i.a. in godimento ai dipendenti cessati dal servizio.

Nella tabella seguente sono riepilogate le risorse costituenti gli "altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità":

Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2016 - quantificazione consuntiva			
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
Applicazione l.r. 66/2011 art. 38	215.846		215.846
Applicazione leggi regionali nn. 64/06, 67/07, 69/08	2.525.814		2.525.814
CCNL 12.02.2002 art. 1, comma 6	197.302		197.302
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f	207.230		207.230
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g	1.229.888	911	1.230.799

CCNL 23/12/1999 art.26, comma 5	322.523		322.523
Applicazione l.r. 22/2016 art. 19 (APET)	94.127		94.127
Applicazione l.r. 22/2015		1.086.856	1.086.856
Totale complessivo	4.792.730	1.087.767	5.880.497

Tabella 3

Sezione II – risorse variabili

Le risorse variabili ammontano a € **792.997**, importo interamente ascrivibile alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e così composto:

- le risorse destinate al pagamento delle somme spettanti al personale a titolo di compensi per il patrocinio legale dell'Ente derivanti da sentenze favorevoli all'ente, maturati nell'anno 2016 secondo quanto stabilito dalle vigenti disposizioni in materia per € **6.822** (cfr. art. 26 comma 1 lett. e) CCNL 23.12.1999), di cui € 2.275 derivanti da sentenze favorevoli con spese a carico della parte soccombente ed € 4.547 derivanti da sentenze favorevoli all'ente con compensazione di spese;
- i compensi maturati nel corso del 2016 per incarichi conferiti ai dirigenti dall'Amministrazione in ragione del loro ufficio o su designazione della stessa (CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.i) per € **85.653**; di questi, un importo pari a € 8.214 affluisce al fondo per la retribuzione di risultato di tutti i dirigenti. Tali importi sono interamente riferiti alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015;
- Le risorse dell'anno 2015 non utilizzate e rinviate al fondo dell'anno successivo, pari a € **700.522**, interamente ascrivibili alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015.

Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2016 quantificazione consuntivo 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
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese a carico parte soccombente)	2.275		2.275
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese compensate)	4.547		4.547
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.i)	85.653		85.653
Somme non utilizzate - anno precedente	700.522		700.522
Totale complessivo	792.997		792.997

Tabella 4

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell'anno 2016 ammontano a € 4.558.059, interamente riferiti alle risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità.

Nell'ambito dell'importo complessivo, € 4.546.296 sono ascrivibili alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 11.763 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:

DECURTAZIONI DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO ANNO 2016 – quantificazione consuntiva				
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
decurtazioni del fondo/parte fissa	Riduzioni del Fondo - risoluzione consensuale (ante d.l. 78/2010)	-1.238.129		-1.238.129
	decurtazioni del fondo/parte fissa - limite 2015 (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	-41.164	-911	-42.075
	Decurtazioni d.l. 78/2010 art. 9 comma 2 bis - anni 2011-2014	-1.865.374		-1.865.374
	decurtazioni del fondo/parte fissa - riduzione pers.in servizio (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	-1.401.629	-10.852	-1.412.481
Totale complessivo		-4.546.296	-11.763	-4.558.059

Tabella 5

- 1) Applicazione degli accordi in materia di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro: secondo quanto previsto dal verbale del 17.10.2006, la soppressione stabile di posti resisi vacanti per effetto della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro produce una riduzione del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza in misura pari alla retribuzione di posizione relativa ai posti soppressi. L'importo complessivo di tale riduzione è pari a € **1.238.129**. Tale importo è interamente riferito alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015;
- 2) 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 1287 del 23.03.2015 ammonta a € **1.865.374**. Tale importo è interamente riferito alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015;
- 3) 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 superiori di € **42.075** (cfr. tabella 6 totale A)) al corrispondente importo dell'anno 2015; tale differenza, è riconducibile per € 41.164 alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e per € 911 alla partizione relativa al personale trasferito dalla Unione Montana Alta Val di Cecina in forza della l.r. 22/2015; pertanto, si procede alla riduzione del fondo dell'anno 2016, a valere sulle rispettive partizioni.

Quanto alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio di cui alla precedente lettera b) si computa in riduzione un importo pari a € **1.412.481**, di cui € 1.401.629 ascrivibili alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 10.852 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 registratesi nell'anno 2016.

La quota ascrivibile alle partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015 è interamente riferita alla Unione Montana Alta val di Cecina.

Quantificazione in sede consuntiva del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza dell'anno 2016

descrizione	2015 (consuntivo)			2016 (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

A) risorse incluse nell'applicazione dell'art. 1 comma 236 l. 208/2015

A.1) risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.a	5.299.460		5.299.460	5.299.460	0	5.299.460	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.d	167.848		167.848	167.848	0	167.848	0	0	0
CCNL 22/02/2006 art. 23, commi 1 e 3	331.604		331.604	331.604	0	331.604	0	0	0
CCNL 14/05/2007 art.4 commi 1 e 4	333.481		333.481	333.481	0	333.481	0	0	0
CCNL 22/02/2010 art. 16 commi 1 e 4	321.939		321.939	321.939	0	321.939	0	0	0
CCNL 03/08/2010 art. 5 commi 1 e 4	201.471		201.471	201.471	0	201.471	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f	207.230		207.230	207.230	0	207.230	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g	1.165.537		1.165.537	1.229.888	911	1.230.799	64.351	911	65.262
CCNL 23/12/1999 art.26, comma 5	322.523		322.523	322.523	0	322.523	0	0	0
CCNL 12.02.2002 art. 1, comma 6	197.302		197.302	197.302	0	197.302	0	0	0
Applicazione leggi regionali nn. 64/06, 67/07, 69/08	2.525.814		2.525.814	2.525.814	0	2.525.814	0	0	0
Applicazione l.r. 66/2011 art. 38	215.846		215.846	215.846	0	215.846	0	0	0
Applicazione l.r. 22/2015 (*)		1.086.856	1.086.856	0	1.086.856	1.086.856	0	0	0
Applicazione l.r. 22/2016 art. 19 (APET) (*)	94.127		94.127	94.127	0	94.127	0	0	0
Riduzioni del Fondo - risoluzione consensuale (ante d.l. 78/2010)	-		-	-		-			
	1.238.129		1.238.129	1.238.129	0	1.238.129	0	0	0
Decurtazioni d.l. 78/2010 art. 9 comma 2 bis anni 2011-2014	-		-	-		-			
	1.865.374		1.865.374	1.865.374	0	1.865.374	0	0	0
totale risorse fisse	8.280.679	1.086.856	9.367.535	8.345.030	1.087.767	9.432.797	64.351	911	65.262

A.2) risorse variabili

CCNL 23/12/1999 art.26,comma 2			0			0	0	0	0
--------------------------------	--	--	---	--	--	---	---	---	---

Applicazione art. 61, comma 9 d.l. 112/2008			0			0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese compensate)	27.734		27.734	4.547		4.547	-23.187	0	-23.187
totale risorse variabili	27.734	0	27.734	4.547	0	4.547	-23.187	0	-23.187
Totale A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2015 (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	8.308.413	1.086.856	9.395.269	8.349.577	1.087.767	9.437.344	41.164	911	42.075
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)			0	-41.164	-911	-42.075	-41.164	-911	-42.075
decurtazioni del fondo/parte variabile - limite 2015 (art. 1 comma 236 l. 208/2015)			0			0	0	0	0
Totale B) - decurtazioni per supero tetto 2015	0	0	0	-41.164	-911	-42.075	-41.164	-911	-42.075
Totale A)-B) - risorse da assoggettare alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	8.308.413	1.086.856	9.395.269	8.308.413	1.086.856	9.395.269	0	0	0
C) Decurtazioni art. 1 comma 236 l. 208/2015 (parte proporzionale alla riduzione del pers.in serv.)									
decurtazioni del fondo art. 1 comma 236 l. 208/2015 - parte proporzionale alla riduzione pers.in servizio/parte fissa			0	1.401.629	-10.852	1.412.481	1.401.629	-10.852	1.412.481
decurtazioni del fondo art. 1 comma 236 l. 208/2015 - parte proporzionale alla riduzione pers.in servizio/parte variabile			0			0	0	0	0
Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del personale in servizio	0	0	0	1.401.629	-10.852	1.412.481	1.401.629	-10.852	1.412.481
D) risorse variabili escluse dall'applicazione dell'art. 1 comma 236 l. 208/2015									
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese a carico parte soccombente)	17.010		17.010	2.275		2.275	-14.735	0	-14.735
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi progettazione d.lgs. 163/06)			0			0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.i	15.552		15.552	85.653		85.653	70.101	0	70.101
Somme non utilizzate - anno precedente	22.013		22.013	700.522		700.522	678.509	0	678.509
Totale D) - risorse escluse dall'applicazione dell'art. 1 comma 236 l. 208/2015	54.575	0	54.575	788.450	0	788.450	733.875	0	733.875
Totale risorse per la contrattazione integrativa	8.362.988	1.086.856	9.449.844	7.695.234	1.076.004	8.771.238	-667.754	-10.852	-678.606

(*) per l'anno 2015 stanziato 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 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza per l'anno 2016.

FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA									
Natura	Anno 2016 (CONSUNTIVO)			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 stabilità	11.448.533	1.087.767	12.536.300	11.384.182	1.086.856	12.471.038	64.351	911	65.262
risorse variabili	792.997		792.997	82.309		82.309	710.688		710.688
decurtazioni del fondo	-4.546.296	-11.763	-4.558.059	-3.103.503		-3.103.503	-1.442.793	-11.763	-1.454.556
Totale complessivo	7.695.234	1.076.004	8.771.238	8.362.988	1.086.856	9.449.844	-667.754	-10.852	-678.606

Tabella 7

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

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

Voce non presente.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

L'accordo disciplina le modalità di destinazione delle risorse costituenti il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente dell'anno 2016.

A seguito dell'inquadramento presso la Regione Toscana del personale delle Amministrazioni provinciali e delle Unioni di Comuni in applicazione della l.r. 22/2015, le poste di destinazione del fondo dell'anno 2016 sono state suddivise tra la partizione riferita al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 e le partizioni – suddivise per ente di provenienza - ascrivibili al personale cui si applica la l.r. 22/2015.

Secondo quanto previsto dall'art. 9 comma 5 della citata l.r. 22/2015, “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”.

Ciò premesso, nelle tabelle sottostanti sono riepilogate le modalità di utilizzo delle risorse che costituiscono il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza – anno 2016 – come concordate dalle Parti. Si evidenzia che:

- relativamente alla partizione riferita al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015, sono state destinate alla retribuzione di risultato, in aggiunta alle risorse di cui all'art. 5 comma 4 del CCNL sottoscritto in data 03/08/2010, risorse pari al 17% delle risorse complessivamente spendibili. Inoltre, sono destinate alla retribuzione di risultato dell'anno 2016 anche le risorse che erano destinate per l'anno 2016 alla retribuzione di posizione e che nel corso del medesimo anno non sono state spese a tale titolo, così come previsto dall'art. 27 comma 9, del CCNL sottoscritto in data 23.12.1999, le risorse del fondo 2015 non spese e rinviate all'anno successivo e le risorse di cui all'art. 26 comma 1 lett. i) per la quota che incrementa il fondo per la retribuzione di risultato, per un totale di € 3.247.638. Tuttavia, le Parti, preso atto dell'ammontare delle risorse disponibili per la retribuzione di risultato dell'anno 2016, pari a € 3.247.638, hanno convenuto di destinare alla retribuzione di risultato € 1.118.088, rinviando le restanti risorse, pari a € 2.129.550 al fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2017;
- relativamente alle partizioni ascrivibili al personale cui si applica la l.r. 22/2015, sono destinate alla retribuzione di posizione risorse per € 830.955 mentre alla retribuzione di risultato sono destinate risorse per € 245.049. Stante la disposizione di cui all'art. 9 comma 5 della l.r. 22/2015 sopra richiamata, le risorse destinate alla retribuzione di posizione dell'anno 2016 non spese, pari a € 45.656, vengono rinviate al fondo dell'anno successivo. Inoltre, secondo quanto previsto dall'art. 9 comma 5 lett. a) la retribuzione di risultato dei dirigenti trasferiti nell'ambito dei processi di riordino, il cui calcolo avviene sulla base degli importi comunicati dalle Amministrazioni di provenienza e in conformità alle regole del sistema di valutazione adottato dalla Regione Toscana, non può superare l'importo riconosciuto agli altri dirigenti regionali.

Destinazione delle risorse del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza - anno 2016 - quantificazione consuntiva - partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015

Amministrazione di provenienza	risorse per la retribuzione di posizione			risorse per la retribuzione di risultato	totale
	risorse per la retribuzione di posizione	di cui spesi	di cui non spesi e rinviati all'anno successivo		
Provincia di Arezzo	42.178	42.178	-	15.717	57.895
Città metropolitana di Firenze	90.621	81.000	9.621	14.470	105.091
Provincia di Grosseto	70.642	70.642	-	32.090	102.732
Provincia di Livorno	186.167	186.167	-	60.942	247.109
Provincia di Lucca	163.497	159.497	4.000	61.402	224.899
Provincia di Massa Carrara	33.650	33.650	-	5.499	39.149
Provincia di Pisa	67.118	50.000	7.118	16.827	83.945

Provincia di Prato	45.000	45.000	-	12.858	57.858
Provincia di Siena	34.258	34.258	-	6.250	40.508
Unione montana alta val di Cecina	7.936	4.319	617	2.915	10.851
Unione comuni garfagnana	37.533	37.533	-	5.630	43.163
Unione di comuni montana Lunigiana	23.555	23.555	-	4.157	27.712
Unione montana dei comuni del Mugello	28.800	17.500	11.300	6.292	35.092
Totale complessivo	830.955	785.299	45.656	245.049	1.076.004

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

Nelle tabelle sottostanti sono riepilogate le modalità di utilizzo delle risorse che costituiscono il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza – anno 2016 – come concordate dalle Parti.

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 2016 sono state trattenute ai dirigenti somme per complessivi € 17.004 a titolo di retribuzione di posizione, di cui € 16.512 riferiti alla partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015 ed € 492 ascrivibili alle partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015, come dettagliato nella tabella seguente:

Partizioni relative al personale cui si applica la l.r. 22/2015 - Somme non corrisposte ai dipendenti cui si applica la l.r. 22/2015 in applicazione dell'art. 71, comma 1, del d.l. 112/2008 (l. 133/2008) ANNO 2016	
Amministrazione	Importo
Provincia di Grosseto	52
Provincia di Pisa	207
Provincia di Siena	233
TOTALE	492

Tabella 9

Le somme trattenute ai dirigenti per l'anno 2016 in applicazione dell'art. 71, comma 1, del d.l. 112/2008 sono rese indisponibili alla contrattazione integrativa e costituiscono economia di bilancio

per l'Amministrazione. Esse, nella tabella sottostante, sono inserite nella corrispondente voce di utilizzo del fondo.

Destinazione delle risorse del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza - anno 2016 - quantificazione consuntiva			
destinazione	partizione relativa al personale cui NON si applica la l.r. 22/2015	partizioni relativa al personale cui si applica la l.r. 22/2015	totale
destinazione a tabellare (art.1 c.3 lett. e) CCNL 00-01)	438.739		438.739
retribuzione di posizione	3.924.596	785.299	4.709.895
retribuzione di risultato	1.118.088	245.049	1.363.137
Compensi patrocinio legale	6.822		6.822
Compensi disciplina omnicomprensività	77.439		77.439
risorse rinviate all'anno successivo	2.129.550	45.656	2.175.206
totale	7.695.234	1.076.004	8.771.238

Tabella 10

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato

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

Con riferimento al fondo delle risorse per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza dell'anno 2016, si evidenzia che:

- attestazione motivata del rispetto del principio 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 continuativa (punti B1 e B2 dell'accordo) ammontano a € 6.547.303 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle riduzioni, in € 7.978.241;
- attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici: la retribuzione di risultato viene erogata al dirigente secondo le previsioni del sistema di valutazione della qualità della prestazione del personale della Regione Toscana come descritta al modulo 2 lettera d) della relazione illustrativa;
- attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente allo specifico testo illustrato.

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 per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza degli anni 2015-2016:

FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA

descrizione	anno 2016 (consuntivo)			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		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 23/12/1999 art.26,c.1 lett.a	5.299.460	0	5.299.460	5.299.460		5.299.460	0	0	0
-----------------------------------	-----------	---	-----------	-----------	--	-----------	---	---	---

INCREMENTI ESPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL

CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.d	167.848	0	167.848	167.848		167.848	0	0	0
CCNL 22/02/2006 art. 23, commi 1 e 3	331.604	0	331.604	331.604		331.604	0	0	0
CCNL 14/05/2007 art.4 commi 1 e 4	333.481	0	333.481	333.481		333.481	0	0	0
CCNL 22/02/2010 art. 16 commi 1 e 4	321.939	0	321.939	321.939		321.939	0	0	0
CCNL 03/08/2010 art. 5 commi 1 e 4	201.471	0	201.471	201.471		201.471	0	0	0

ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.f	207.230	0	207.230	207.230		207.230	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26, c.1 lett.g	1.229.888	911	1.230.799	1.165.537		1.165.537	64.351	911	65.262
CCNL 23/12/1999 art.26, comma 5	322.523	0	322.523	322.523		322.523	0	0	0
CCNL 12.02.2002 art. 1, comma 6	197.302	0	197.302	197.302		197.302	0	0	0
Applicazione l.r. 22/2016 art. 19 (APET)	94.127	0	94.127	94.127		94.127	0	0	0
Applicazione l.r. 66/2011 art. 38	215.846	0	215.846	215.846		215.846	0	0	0
Applicazione leggi regionali nn. 64/06, 67/07, 69/08	2.525.814	0	2.525.814	2.525.814		2.525.814	0	0	0
Applicazione l.r. 22/2015	0	1.086.856	1.086.856		1.086.856	1.086.856	0	0	0

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	11.448.533	1.087.767	12.536.300	11.384.182	1.086.856	12.471.038	64.351	911	65.262
---	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	---------------	------------	---------------

RISORSE VARIABILI

RISORSE VARIABILI SOGGETTE ALL'ART. 1 COMMA 236 L. 208/2015

CCNL 23/12/1999 art.26,comma 2			0			0	0	0	0
Applicazione art. 61, comma 9 d.l. 112/2008			0			0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese compensate)	4.547		4.547	27.734		27.734	-23.187	0	-23.187

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE ALL'ART. 1 COMMA 236 L. 208/2015

CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e) (compensi progettazione d.lgs. 163/06)			0			0	0	0	0
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.e (compensi patrocinio legale dell'ente - spese a carico parte soccombente)	2.275		2.275	17.010		17.010	-14.735	0	-14.735
CCNL 23/12/1999 art.26,c.1 lett.i)	85.653		85.653	15.552		15.552	70.101	0	70.101
Somme non utilizzate - anno precedente	700.522		700.522	22.013		22.013	678.509	0	678.509
Totale risorse variabili	792.997		792.997	82.309		82.309	710.688	0	710.688

DECURTAZIONI DEL FONDO

DECURTAZIONI DEL FONDO/parte fissa

Riduzioni del Fondo - risoluzione consensuale (ante d.l. 78/2010)	-1.238.129	0	-1.238.129	-1.238.129		-1.238.129	0	0	0
Decurtazioni d.l. 78/2010 art. 9 comma 2 bis - anni 2011-2014	-1.865.374	0	-1.865.374	-1.865.374		-1.865.374	0	0	0
decurtazioni del fondo/parte fissa - limite 2015 (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	-41.164	-911	-42.075			0	-41.164	-911	-42.075
decurtazioni del fondo/parte fissa - riduzione pers.in servizio (art. 1 comma 236 l. 208/2015)	-1.401.629	-10.852	-1.412.481			0	-1.401.629	-10.852	-1.412.481

DECURTAZIONI DEL FONDO/parte variabile

decurtazioni del fondo/parte variabile - limite 2015 (art. 1 comma 236 l. 208/2015)			0			0	0	0	0
decurtazioni del fondo/parte variabile - riduzione pers.in servizio (art. 1 comma 236 l. 208/2015)			0			0	0	0	0

Totale decurtazioni del fondo	-4.546.296	-11.763	-4.558.059	-3.103.503		-3.103.503	-1.442.793	-11.763	-1.454.556
--------------------------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	--	-------------------	-------------------	----------------	-------------------

Totale risorse per la contrattazione integrativa	7.695.234	1.076.004	8.771.238	8.362.988	1.086.856	9.449.844	-667.754	-10.852	-678.606
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	----------------	-----------------

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 relativi all'utilizzo del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato dell'anno 2015:

Destinazione e utilizzo delle risorse del fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza anno 2015				
Istituto	valore destinato dall'accordo	importo messo in pagamento (*)	differenza	risorse da rinviare al fondo dell'anno successivo
destinazione a stipendio tabellare	527.775	527.775	0	0
Retribuzione di posizione	5.181.091	5.181.091	0	0
Retribuzione di risultato:				
- destinata a tutti i dirigenti	1.431.000	1.250.172	180.828	0
- Compensi patrocinio legale	44.744	44.744	0	0
- Compensi attività extraimpiego	33.729	33.729	0	0
somme rinviate al fondo dell'anno successivo	700.522	0	700.522	700.522
destinazione a finalità sociale (ammortizzatori sociali)	350.000	350.000	0	0

TOTALE	8.268.861	7.387.511	881.350	700.522
--------	-----------	-----------	---------	---------

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

Tabella 12

Le somme non spese, pari a € 700.522, sono state destinate dalle Parti al fondo dell'anno 2016, in applicazione dell'art. 28 comma 2 del CCNL 23.12.1999. 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

Alle risorse complessive del fondo dell'anno 2016, pari a € 8.771.238, corrisponde una spesa per oneri riflessi e IRAP a carico dell'Amministrazione pari a € 2.980.493,07 per un totale di € 11.751.731,07.

Tali importi trovano copertura negli impegni assunti sul bilancio di previsione 2016 e sul bilancio di previsione 2017-2019:

Copertura finanziaria fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente anno 2016 quantificazione in sede consuntiva			
anno	capitolo	impegno	importo
2016	13104	200	549.028,56
2016	71021	259	2.700.225,42
2016	71001	160	438.739,00
2016	71021	465	58.569,82
2016	71021	998	275.487,83
2016	71021	3407	171.411,84
2017	71016	3926	6.822,00
2017	71021	8595	700.522,00
2017	13104	7444	355.400,00
2017	71021	7447	2.361.327,53
2017	71021	7448	77.700,00
2016	71282	344	785.137,76
2017	71282	7451	290.866,24
2016	13109	1925	131.467,86
2016	13109	4051	3.004,31
2016	71110	1962	137.578,30

2016	71110	1963	717.762,01
2016	71110	1968	78.047,39
2016	71110	1970	44.607,62
2016	71110	2872	7.263,71
2016	71110	4067	16.302,04
2016	71110	4071	1.125,01
2016	71281	349	188.214,60
2016	71281	360	6.917,21
2017	71110	8235	1.623,64
2017	13109	7445	84.585,20
2017	71110	8072	166.724,24
2017	71110	7449	580.488,55
2017	71281	7452	69.226,17
2016	13112	1927	46.655,71
2016	71116	1971	43.947,60
2016	71116	1972	229.466,74
2016	71116	1976	22.398,69
2016	71116	1978	14.569,95
2016	71283	363	66.722,20
2017	71116	8074	59.544,37
2017	13112	7446	30.209,00
2017	71116	7450	207.317,34
2017	71283	7453	24.723,63

totale	11.751.731,07
--------	---------------

Tabella 13