

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

"ACCORDO RIPARTIZIONE FONDO DIRIGENTI PER L'ANNO 2018"

(articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo per le risorse decentrate per l'esercizio 2018 è stato quantificato con Provvedimento del Direttore n. 216/18 del 28/05/2018.

La costituzione del fondo 2018 ha come riferimento principalmente:

- La deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 29/18 del 29/05/2018, avente ad oggetto *"DIRETTIVE E CRITERI GENERALI PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER L'AREA DELLA DIRIGENZA AZIENDALE ANNO 2018 E PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE E PER LA PRODUTTIVITÀ, PERSONALE DI COMPARTO, ANNO 2018"*
- Provvedimento n. 212/18 del 24/05/2018 *"FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA POSIZIONE E DEL RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENTE PER L'ANNO 2017: COSTITUZIONE DEFINITIVA"*
- le risultanze dei provvedimenti dichiarativi della costituzione dei Fondi condotta nell'anno 2015.

L'art. 23 comma 2 del d.lgs. 25 maggio 2017 n. 75 – recante "Modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ai sensi degli articoli 16, commi 1, lettera a), e 2, lettere b), c), d) ed e) e 17, comma 1, lettere a), c), e), f), g), h), l) m), n), o), q), r), s) e z), della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche dispone" – secondo cui "*<...> al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche <...>, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato <...>";*

Per quanto riguarda la costituzione fondo dirigenti anno 2018 non si applica la riduzione ex art. 23 del d.lgs. 75/2017 in quanto le risorse costituite per il 2018 sono inferiori alla quantificazione delle risorse per l'anno 2016.

I valori destinati del fondo 2018 sono in linea con l'accordo 2017. Si ricorda che i valori destinati nel 2017 erano fortemente ridotti rispetto all'accordo 2016 a seguito a seguito della cessazione (per collocamento in quiescenza), nel corso dell'anno 2016, di n. 2 ruoli dirigenziali. La dotazione attualmente in forza è dimezzata rispetto alla dotazione organica deliberata dalla Regione Toscana nel 2013.

Negli atti di pianificazione delle risorse le posizioni rese vacanti nell'anno 2016 sono state individuate come "assumibili", ossia necessarie per l'apprestamento dei Servizi e il buon andamento complessivo dell'Azienda: l'ultimo atto in ordine di tempo è stato approvato dal CDA con deliberazione n.12/19 del 29/03/2019 "APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE (PTFP) 2019/2021, DEFINIZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA DELL'AZIENDA E QUANTIFICAZIONE DELLE CAPACITÀ ASSUNZIONALI, AI SENSI PER GLI EFFETTI DI CUI ALL'ART. 6 DEL D.LGS 165/01, ED IN ADERENZA ALLE "LINEE DI INDIRIZZO PER LA PREDISPOSIZIONE DEI PIANI DEI FABBISOGNI DI PERSONALE DA PARTE DELLE P.A". APPROVAZIONE DEGLI ULTERIORI ATTI DI PIANIFICAZIONE E DI CONTROLLO IN MATERIA DI SPESA DEL PERSONALE".

Tale orientamento era stato anche confermato dal CdA n. 31/17 del 19 giugno 2017, ossia in relazione all'approvazione della macro struttura aziendale enel *PIANO DELLE ASSUNZIONI DI PERSONALE ANNO 2018* approvato con Provvedimento n. 248/18 del 11/06/2018, è stata programmata l'assunzione del Dirigente "Area Lavori - Manutenzioni - Patrimonio", la cui procedura è in corso di espletamento al momento della redazione della presente relazione.

Nella tabella allegata alla presente relazione alla lett. A sono esposti gli importi differenziati fra risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità, risorse variabili e decurtazioni del Fondo (Sezione I-V).

Non si procede al dettaglio delle voci di composizione del fondo illustrate **nell'allegato A** in quanto immutate nel valore e nella loro riclassificazione rispetto a quanto illustrato nelle medesime relazioni per gli anni 2015 e 2016 e 2017.

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

Le risorse sono pari ad € 210.319

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl

Le risorse sono pari ad € 59.755

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Le risorse sono pari ad € 80.307

Decurtazioni di parte stabile

Le decurtazioni sono pari a € 131.610

Per effetto dell'art. 1, comma 456, della legge 27 dicembre 2013 n. 147 (Legge di stabilità 2014) la decurtazione del trattamento accessorio, pari ad € 111.468 a suo tempo operata sul fondo 2014, per effetto di quanto disposto ex art. 9, comma 2 bis del decreto legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1 comma 1 della legge 30 luglio 2010 n. 122, è diventata strutturale.

IL TOTALE DELLE RISORSE STABILI E' PARI AD € 218.791

Sezione II - Risorse variabili

Per l'anno 2018 non si procede ad inserire le risorse ex CCNL 23/12/99 art. 26 comma 2 (Importo pari al 1,20% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997)

IL TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI E' PARI AD € 0,00

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Non si applica la decurtazione secondo quanto previsto dall'art. 23 del d.lgs. 75/2017 in quanto le risorse costituite per il 2018 sono inferiori alla quantificazione delle risorse per l'anno 2016.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione
€ 218.791,00
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
€ 0,00
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione
€ 218.791,00

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussiste la fattispecie

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

In data 20 marzo 2019 è stato sottoscritto un apposito Verbale di accordo "Ripartizione fondo dirigenti per l'anno 2018" che prevede, la seguente destinazione di risorse per l'anno 2018:

1. € 90.146,34 per la retribuzione di posizione
2. € 45.073,18 per la retribuzione di risultato

€ 83.571,48 a cui andranno sommate le risorse non distribuite rappresenteranno economie di bilancio.

Nella **tabella allegata** alla presente relazione, **lett. B**, sono esposti gli importi delle differenziate fra destinazioni non regolate specificatamente dall'accordo sottoposto a certificazione e gli importi invece regolati da tale accordo.

Gli importi della retribuzione di posizione e di risultato, sono coerenti con quanto disposto con Provvedimento n. 516/17 del 02/11/2017 "Graduazione delle aree dirigenziali e conferimento degli incarichi a norma dell'art. 22 del ccnl 10 aprile 1996".

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dall' Accordo Integrativo sottoposto a certificazione

art. n. 5 CCNL 03/08/2010 Retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: € 23.066,00

art. n. 28 CCNL23/12/1999 Retribuzione di risultato minima obbligatoria: € 3.460,00

Tali valori corrispondono a quanto destinato per l'anno 2017.

Sezione II - Destinazioni specificatamente regolate dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione

Maggior retribuzione di posizione risultante da sistema di pesatura: € 67.080,00

Le risorse destinate alla retribuzione di posizione, rispetto al fondo 2016, diminuiscono di €28.788,00

Maggior retribuzione di risultato rispetto alla percentuale minima prevista dal CCNL: € 41.613,00

Rispetto all'Accordo anno 2017 le risorse specificatamente regolate diminuiscono di € 74,00 e sono corrispondenti a quanto disposto dal Provvedimento n. 516/17 (per gli incarichi dal 01 novembre 2017) per il finanziamento delle seguenti posizioni dirigenziali:

	Provvedimento 36/16		Provvedimento n. 516/17	
	retribuzione di posizione	retribuzione di risultato	retribuzione di posizione	retribuzione di risultato
Area Ristorazione	45.102,87	22.551,44	45.073,17	22.536,59
Area Servizi agli Studenti	45.102,87	22.551,44	45.073,17	22.536,59
totale	90.205,74	45.102,88	90.146,34	45.073,18

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sussiste la fattispecie

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

- a) Totale destinazioni non disponibili non regolate esplicitamente dall'Accordo sottoposto a certificazione:

€ 26.526,00

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal dall'Accordo sottoposto a certificazione:
€ 108.693,00
- c) Totale economie
€ 83.571,00
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione
€ 218.791,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sussiste la fattispecie

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

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 stabili sono pari ad € 218.791,00

Le destinazioni di utilizzo relativa alla retribuzione di posizione ammontano a € 90.146,00

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

La produttività è erogata previa valutazione delle prestazioni rese, secondo il sistema di Misurazione e valutazione della performance individuale e organizzativa di cui al provv. n. 138/16 del 26/05/2016, come modificato dal provvedimento n. 169/16 del 23/06/2016.

c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Non sussiste la fattispecie

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

Si veda lo schema, **allegato C.**

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

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

L'Azienda adotta quale unico sistema contabile la contabilità economico-patrimoniale. Per la programmazione della gestione l'Azienda adotta annualmente, sulla base delle linee programmatiche e degli obiettivi definiti, il conto economico previsionale corredato da un budget economico per raggruppamenti di centri di costo.

Le risorse relative alle poste di destinazione del fondo sono rappresentate dalle voci di costo esposte nel conto economico previsionale. Sono inserite secondo il principio di competenza economica.

L'andamento dei costi è monitorato periodicamente dandone immediata informazione ai responsabili dei servizi. I monitoraggi infrannuali sono corredati dai forecast ovvero da previsioni che considerano i dati consuntivati alla data di rilevazione. Il monitoraggio al mese di agosto, secondo quanto previsto dall'art. 4, comma 3, della L.R. 65/2010 e ss.mm.ii., viene inviato ai competenti organi di controllo della Regione Toscana unitamente alle riformulazioni delle ipotesi di chiusura dell'anno.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Accordo preventivo.

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

Nella tabella che segue si evidenzia il confronto delle risorse destinate dall'Accordo ripartizione risorse anno 2018 con le previsioni nel conto economico previsionale, approvato dal CDA con deliberazione n. 63/17 del 21/12/2017 "ATTI DI PROGRAMMAZIONE PER IL TRIENNIO 2018/2020: PIANO DI ATTIVITA', BILANCIO PREVISIONALE ECONOMICO, PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018-2020, PROGRAMMA DI ATTIVITA' CONTRATTUALE 2018 E BUDGET 2018: APPROVAZIONE"

VOCE DI COSTO	C.E. PREVISIONALE	DESTINAZIONI ACCORDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	AVANZO/DISAVANZO
70725 POSIZIONE DIRIGENTI	90.147,48	90.146,34	1,14
ACC.TO PRODUTTIVITA' DIRIG.	58.239,13	45.072,95	13.166,18

ALLEGATO A - MODULO I - COSTITUZIONE FONDO PER INDENNITA' DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLA DIRIGENZA

tabella III. 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016.

Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario Toscana		
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2016
sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
Risorse storiche		
ART. 26 C. 1 LETT. A. CCNL 98-01 Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998	210.319	210.319
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccni/Ccrl/Ccpl		
INCREMENTI CCNL 98-01 (CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lett. d) Importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	4.318	4.318
INCREMENTI CCNL 02-05 (CCNL 22/02/2006 art. 23 Comma 1 e Comma 3)DI CUI ART. 23 C. 1 Incremento valore economico della retribuzione di posizione di un importo annuo di € 520,00 (tredici mensilità)	6.240	6.240
INCREMENTI CCNL 02-05 (CCNL 22/02/2006 art. 23 Comma 1 e Comma 3) DI CUI ART. 23 C. 3 Incremento di un importo pari al 1,66% del monte salari 2001	9.079	9.079
INCREMENTI CCNL 04-05 (CCNL 14/5/2007 art. 4) DI CUI ART. 4 C. 1 Incremento valore economico della retribuzione di posizione di un importo annuo di € 1.144,00	10.296	10.296
INCREMENTI CCNL 04-05 (CCNL 14/5/2007 art. 4) DI CUI ART. 4 C. 4 Incremento di un importo pari al 0,89% del monte salari 2003	5.371	5.371
INCREMENTI CCNL 06-09 (CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1 e comma 4) DI CUI ART. 16 C. 1 Incremento della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali di un importo annuo lordo pari a € 478,40	4.306	4.306
INCREMENTI CCNL 06-09 (CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1 e comma 4) DI CUI ART. 16 C. 4 Incremento nella misura dell'1,78% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005	9.754	9.754
INCREMENTI CCNL 08-09 (CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1 e comma 4) DI CUI ART. 5 C. 1 il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009, è incrementato di un importo annuo lordo pari a € 611,00	5.499	5.499
INCREMENTI CCNL 08-09 (CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1 e comma 4) DI CUI ART. 5 C. 4 Incremento nella misura dello 0,73 % del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2007	4.912	4.912
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità		
RIA E MAT. EC.C PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 LETT. G CCNL 98-01 Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art. 35, comma 1, lett. b) del CCNL 10.4.1996 dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.1.1998; tali risorse sono destinate alle finalità di cui all'art. 27 (retribuzione di posizione)	11.577	11.577
INCREMENTI DOTAZIONE ORGANICA/RIORGANIZZAZIONE STABILE SERVIZI (ART. 26 C. 3 P. FISSA CCNL 98-01) In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento di livelli qualitativi e quantitativi di servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza ovvero un incremento stabile delle relative dotazioni organiche, gli enti, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio con conseguente adeguamento delle disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato. Analoga disciplina si applica agli enti, anche di nuova istituzione, che istituiscano per la prima volta posti di qualifica dirigenziale nella dotazione organica C	47.161	47.161
RIDUZIONE STABILE ORG. DIRIGENZI CCNL 23/12/99 art. 26 comma 5 Gli enti possono integrare le risorse di cui al comma 1 con una quota non superiore al 6% del minore importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo di bilancio, derivante, a parità di funzioni e fatti salvi gli incrementi contrattuali, dalla riduzione stabile di posti di organico della qualifica dirigenziale	21.569	21.569
Decurtazioni di parte stabile		
DECURTAZIONE FONDO CCNL 00-01 art. 1 comma 3 CCNL 12/02/2002 Riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale, secondo le previsioni dell'ordinamento organizzativo degli enti, per un importo annuo di € 3.356,97 (Lire 6.500.000) N. 12 POSIZIONI AL NETTO INCREMENTO FONDO CCNL 00-01 art. 1 comma 6 CCNL 12/02/2002 L'importo di cui alla lett. e) del comma 3 incrementa nuovamente le disponibilità del fondo di cui all'art.26 del CCNL del 23.12.1999, relativamente ai posti di organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppressi successivamente all'1.9.2001, N. 6 POSIZIONI	- 20.142	- 20.142
DECURTAZIONE FONDO per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis seconda parte L. 122/2010)	- 111.468	- 111.468
Totale risorse stabili	218.791	218.791
Sezione II Risorse variabili		
Poste variabili sottoposte al limite		
CCNL 23/12/99 art. 26 comma 2 Importo pari al 1,20% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997		4.145
Poste variabili non sottoposte al limite		
Totale risorse variabili		4.145
Totale risorse fondo	218.791	222.936
Sezione III Decurtazioni del Fondo		
DECURTAZIONE EX ART. 1, comma 236, L. 28 dicembre 2015		
DECURTAZIONE EX ART. 23 del d.lgs. 75/2017		
Totale decurtazioni del fondo		-
Sezione IV Risorse del Fondo sottoposte a certificazione		
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	218.791	218.791
Risorse variabili		4.145
Decurtazioni		-
Totale risorse Fondo sottoposte a certificazione	218.791	222.936
Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo		

**ALLEGATO B MODULO II- DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO RETRIBUZIONE
POSIZIONE E RISULTATO DELLA DIRIGENZA**

Azienda Regionale per il Diritto allo Studio Universitario Toscana

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2016	Diff 2018-2016
Sezione I Destinazioni non regolate ispecificamente dall' Accordo Integrativo sottoposto a certificazione			
art. n. 5 CCNL 03/08/2010 Retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: pari a euro 11.533,17 per ogni dirigente	23.066	46.133	- 23.067
art. n. 28 CCNL23/12/1999 Retribuzione di risultato minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: pari al 15% della retribuzione di posizione minima per 2 posizioni dirigenziale	3.460	6.920	- 3.460
Totale destinazioni non regolate specificamente dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione	26.526	53.053	- 26.527
Sezione II Destinazioni specificamente regolate dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione			
Maggior retribuzione di posizione risultate da sistema di pesatura	67.080	95.917	- 28.837
Maggior retribuzione di risultato rispetto alla percentuale minima prevista da CCNL	41.613	53.736	- 12.123
Destinazioni specificamente regolate dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione	108.693	149.653	- 40.960,40
Sezioni III (eventuali) Destinazioni da regolare			
Risorse ancora da contrattare	-	-	-
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	-	-	-
Sezione IV Destinazioni Fondo sottoposte a certificazione			
Destinazioni non regolate ispecificamente dall' Accordo Integrativo sottoposto a certificazione	26.526	53.053	- 26.527
Destinazioni regolate dall'Accordo Integrativo sottoposto a certificazione	108.693	149.653	- 40.960
(eventuali) destinazioni ancora da regolare	83.571	20.230	63.341
Totale destinazioni Fondo sottoposte a certificazione	218.791	222.936	- 4.146
Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo			

ALLEGATO C Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

	2018	2016	VAR 2018-2016
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	90.146	142.050	- 6.794
DI CUI art. n. 5 CCNL 03/08/2010 Retribuzione di posizione minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: pari a euro 11.533,17 per ogni dirigente	23.066	46.133	- 23.066
DI CUI Maggior retribuzione di posizione risultante da sistema di pesatura	67.080	95.917	- 28.837
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	45.073	60.656	- 15.583
DI CUI art. n. 28 CCNL23/12/1999 Retribuzione di risultato minima obbligatoria regolata dai contratti collettivi nazionali: pari al 15% della retribuzione di posizione minima per 2 posizioni dirigenziali	3.460	6.920	- 3.460
Maggior retribuzione di risultato rispetto alla percentuale minima prevista dal CCNL	41.613	53.736	- 12.123
Destinazioni ancora da regolare (economie)	83.571	20.230	63.341
TOTALE DESTINAZIONI FONDO	218.791	222.936	- 4.145

Costituzione Fondo per il finanziamento della posizione e del risultato della Dirigenza anno 2018

DESCRIZIONE	2016	2018
Risorse stabili		
ART. 26 C. 1 LETT. A. CCNL 98-01 Importo complessivamente destinato al finanziamento del trattamento di posizione e di risultato di tutte le funzioni dirigenziali per l'anno 1998	210.319	210.319
INCREMENTI CCNL 98-01 (CCNL 23/12/99 art. 26 comma 1 lett. d) Importo pari al 1,25% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	4.318	4.318
INCREMENTI CCNL 02-05 (CCNL 22/02/2006 art. 23 Comma 1 e Comma 3)	15.319	15.319
DI CUI ART. 23 C. 1 Incremento valore economico della retribuzione di posizione di un importo annuo di € 520,00 (tredici mensilità)	6.240	6.240
DI CUI ART. 23 C. 3 Incremento di un importo pari al 1,66% del monte salari 2001	9.079	9.079
INCREMENTI CCNL 04-05 (CCNL 14/5/2007 art. 4 comma 1 e comma 4)	15.667	15.667
DI CUI ART. 4 C. 1 Incremento valore economico della retribuzione di posizione di un importo annuo di € 1.144,00	10.296	10.296
DI CUI ART. 4 C. 4 Incremento di un importo pari al 0,89% del monte salari 2003	5.371	5.371
INCREMENTI CCNL 06-09 (CCNL 22/02/2010 art. 16 comma 1 e comma 4)	14.060	14.060
DI CUI ART. 16 C. 1 Incremento della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali di un importo annuo lordo pari a € 478,40	4.306	4.306
DI CUI ART. 16 C. 4 Incremento nella misura dell'1,78% del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2005	9.754	9.754
INCREMENTI CCNL 08-09 (CCNL 03/08/2010 art. 5 comma 1 e comma 4)	10.411	10.411
DI CUI ART. 5 C. 1 il valore economico della retribuzione di tutte le posizioni dirigenziali ricoperte alla data dell'1.1.2009, è incrementato di un importo annuo lordo pari a € 611,00	5.499	5.499
DI CUI ART. 5 C. 4 Incremento nella misura dello 0,73 % del monte salari relativo alla dirigenza per l'anno 2007	4.912	4.912
RIA E MAT. EC.C PERS. CESS. (ART. 26 C. 1 LETT. G CCNL 98-01 Importo annuo della retribuzione individuale di anzianità nonché quello del maturato economico di cui all'art. 35, comma 1, lett. b) del CCNL 10.4.1996 dei dirigenti comunque cessati dal servizio a far data dal 1.1.1998; tali risorse sono destinate alle finalità di cui all'art. 27 (retribuzione di posizione)	11.577	11.577
INCREMENTI DOTAZIONE ORGANICA/RIORGANIZZAZIONE STABILE SERVIZI (ART. 26 C. 3 P. FISSA CCNL 98-01) In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento di livelli qualitativi e quantitativi di servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale della dirigenza ovvero un incremento stabile delle relative dotazioni organiche, gli enti, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio con conseguente adeguamento delle disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato. Analoga disciplina si applica agli enti, anche di nuova istituzione, che istituiscano per la prima volta posti di qualifica dirigenziale nella dotazione organica C	47.161	47.161
DI CUI INCREMENTO per ex DSU Firenze copertura di un posto di Dirigente previsto in D.O. Delibera CdA n. 18 del 10/07/1997 (Selvi), posto ricoperto dal 01/09/1999	19.173	19.173
DI CUI INCREMENTO per ex DSU Pisa copertura di un posto di Dirigente previsto in D.O. Delibera CdA n. 53 del 28/11/1997 (Beltrami), posto ricoperto dal 01/03/1999	18.820	18.820
DI CUI INCREMENTO per l'attivazione di nuovi servizi dal 1999 al 2009	163.669	163.669
DI CUI DECREMENTO per ex DSU Siena riduzione di un posto in D.O. con Delibera CdA n. 28 del 15/07/2002. Retribuzione di posizione Provvedimento del direttore n. del 14/02/2001 + risultato pari al 15% della posizione (Ceccarelli Marco)	- 26.749	- 26.749
DI CUI DECREMENTO per ex DSU Pisa riduzione di un posto in D.O. con Delibera CdA n. 7 del 08/03/2002. Retribuzione di posizione + risultato pari al 15% della posizione (Rossini Massimo)	- 15.914	- 15.914
DI CUI DECREMENTO per ex DSU Pisa riduzione di un posto in D.O. con Delibera CdA n. 7 del 08/03/2002. Retribuzione di posizione + risultato pari al 15% della posizione (Pampana Tiziano)	- 19.943	- 19.943
DI CUI DECREMENTO per riduzione di un posto in D.O. con Delibera Giunta Regione Toscana n. 593 del 14/06/2010 Retribuzione di posizione + risultato pari al 15% della posizione in godimento alla data di cessazione 31/12/2009. Provvedimento n. 347 del 20/10/2009 (Aldo Selvi)	- 30.483	- 30.483
DI CUI DECREMENTO per riduzione di un posto in D.O. con Delibera Giunta Regione Toscana n. 593 del 14/06/2010 Retribuzione di posizione + risultato pari al 15% della posizione in godimento alla data di cessazione 31/12/2009. Provvedimento n. 347 del 20/10/2009 (Wachsberger)	- 29.821	- 29.821
DI CUI DECREMENTO per riduzione di un posto in D.O. con Delibera Giunta Regione Toscana n. 593 del 14/06/2010 Retribuzione di posizione + risultato pari al 15% della posizione in godimento alla data di cessazione 31/12/2009. Provvedimento n. 347 del 20/10/2009 (Papini Fabio)	- 31.591	- 31.591
RIDUZIONE STABILE ORG. DIRIGENZI CCNL 23/12/99 art. 26 comma 5 Gli enti possono integrare le risorse di cui al comma 1 con una quota non superiore al 6% del minore importo del finanziamento a carico del pertinente capitolo di bilancio, derivante, a parità di funzioni e fatti salvi gli incrementi contrattuali, dalla riduzione stabile di posti di organico della qualifica dirigenziale	21.569	21.569
DECURTAZIONE FONDO CCNL 00-01 art. 1 comma 3 CCNL 12/02/2002 Riduzione dei valori della retribuzione di posizione attribuiti ad ogni funzione dirigenziale, secondo le previsioni dell'ordinamento organizzativo degli enti, per un importo annuo di € 3.356,97 (Lire 6.500.000) N. 12 POSIZIONI	- 40.284	- 40.284
INCREMENTO FONDO CCNL 00-01 art. 1 comma 6 CCNL 12/02/2002 L'importo di cui alla lett. e) del comma 3 incrementa nuovamente le disponibilità del fondo di cui all'art.26 del CCNL del 23.12.1999, relativamente ai posti di organico della qualifica dirigenziale stabilmente soppressi successivamente all'1.9.2001, N. 6 POSIZIONI	20.142	20.142
DECURTAZIONE FONDO per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis seconda parte L. 122/2010)	- 111.468	- 111.468
TOTALE RISORSE STABILI	218.791,00	218.791,00
Risorse variabili soggette al limite		
CCNL 23/12/99 art. 26 comma 2 Importo pari al 1,20% del monte salari della dirigenza per l'anno 1997	4.145	
Totale Risorse variabili soggette al limite	4.145	
Risorse variabili NON soggette al limite		
ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE		
Totale Risorse variabili NON soggette al limite	-	-
TOTALE RISORSE VARIABILI	4.145	4.145
TOTALE	222.936	218.791
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO "FONDO" POSIZIONI ORGANIZZATIVE FINANZIATO DA BILANCIO IN ENTI SENZA LA DIRIGENZA	222.936	218.791
TOTALE DEPURATO DELLE VOCI NON SOGGETTE AL VINCOLO	222.936	218.791
Calcolo delle riduzioni previste		
Decurtazione per effetto della riduzione di personale (unità):		
PERSONALE A INIZIO ANNO (al 1 gennaio)	4	
PERSONALE A FINE ANNO (al 31 dicembre)	4	
PERSONALE DELL'ANNO CON METODO DELLA SEMISOMMA	4,00	
PERCENTUALE DI RIDUZIONE DEL LIMITE	-	
222.936		
RIDUZIONE DA APPORTARE AL FONDO	-	-