



## PREINTESA DELL'ACCORDO DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DEL FONDO RISORSE DECENTRATE ANNO 2017

### Relazione tecnico-finanziaria

#### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il Fondo Risorse Decentrate anno 2017, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regioni e Autonomie Locali, è stato quantificato dall'Amministrazione con determinazione n.601 del 27/12/2017 nei seguenti importi:

Descrizione	Importo
Risorse stabili	132.409,26
Risorse variabili	78.072,61
Risorse variabili NON sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23 del DLgs 25 maggio 2017, n. 75	11.003,81
<b>Totale risorse</b>	<b>221.485,68</b>

#### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

##### Risorse storiche consolidate

La parte "storica" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti e quantificata in €84.010,33.

##### Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono stati effettuati i seguenti incrementi:

Descrizione	Importo
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	6.450,60
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	5.202,09
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	2.080,83
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	6.214,05
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	6.554,26

#### Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

Descrizione	Importo
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.632,98
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	15.351,86
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n.14 + CCNL 09/05/2006 dich. cong. n.4 (recupero PEO)	5.688,41

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 è stata applicata la limitazione di cui all'art.23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n.75 che stabilisce che "a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna amministrazione di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Tale decurtazione è stata quantificata in €2.776,15 in modo da parificare le risorse stabili anno 2017 con le risorse stabili anno 2016.

#### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.311,73
Art. 15, comma 2	
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	79.690,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	8.692,08

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 è stata applicata la limitazione di cui all'art.23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n.75 che stabilisce che "a decorrere dal 1 gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna amministrazione di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Tale decurtazione è stata quantificata in €1.617,39 in modo da parificare le risorse variabili soggette alla limitazione di cui all'articolo 23 del DLgs 75/2017 al corrispondente valore del fondo anno 2016.

**CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte** (attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio.)

Complessivamente è stata stanziata la somma di €79.690,00 destinata a finanziare i progetti di cui alla Delibera del Consiglio Direttivo n.30 del 08.11.2017.

#### Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
<b>PARTE STABILE</b>	
Limitazione di cui all'art. 23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75	2.776,15
<b>PARTE VARIABILE</b>	
Limitazione di cui all'art. 23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75	1.617,39
<b>Totale generale riduzioni</b>	<b>4.393,54</b>

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

Descrizione	Importo
<b>A) Fondo tendenziale</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	135.185,41
Risorse variabili	90.693,81
Totale fondo tendenziale	225.879,22
<b>B) Decurtazioni del Fondo tendenziale</b>	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2.776,15
Decurtazione risorse variabili	1.617,39
Totale decurtazioni fondo tendenziale	4.393,54
<b>C) Fondo sottoposto a certificazione</b>	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	132.409,26
Risorse variabili	89.076,42
<b>Totale Fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>221.485,68</b>

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali €132.496,71 relative a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	24.524,64
Progressioni orizzontali	71.691,24
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	34.200,00
Alte professionalità	2.080,83
<b>Totale</b>	<b>132.496,71</b>

Le somme suddette sono effetto di disposizioni dei CCNL, di attribuzione di incarichi di posizione organizzativa già in essere e di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €42.098,21 così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di turno	32.217,94
Indennità di rischio	2.880,00
Indennità di disagio	0,00
Indennità di maneggio valori	324,00
Lavoro notturno e festivo	2.676,27
Indennità di reperibilità	4.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f)	0,00



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provvisa.pcertificata.it

CCNL 01.04.1999)	
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	0,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	0,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	0,00
<b>Totale</b>	<b>42.098,21</b>

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

Sono ancora da regolare le seguenti somme:

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	132.496,71
Somme regolate dal contratto	42.098,21
Destinazioni ancora da regolare	46.890,76
<b>Totale</b>	<b>221.485,68</b>

### 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

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 ammontano a €132.409,26. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto, progressioni orizzontali, retribuzione di posizione e di risultato, alte professionalità) ammontano a €132.496,71. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa non sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;



Le indennità contrattualmente previste sono erogate in base al CCNL.  
Non è prevista l'erogazione di compensi per la produttività.

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

Per l'anno 2017 non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali.

### Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa 2017 e confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente (non ancora certificato)

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016 (non ancora certificato)

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>			
<i>Risorse storiche</i>			
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	84.010,33	84.010,33	0,00
<i>Incrementi contrattuali</i>			
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	6.450,60	6.450,60	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	5.202,09	5.202,09	0,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	2.080,83	2.080,83	0,00
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	6.214,05	6.214,05	0,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 7	6.554,26	6.554,26	0,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	3.632,98	3.632,98	0,00
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	15.351,86	15.351,86	0,00
CCNL 22/01/2004 dich. cong. n° 14	5.688,41	5.688,41	0,00
CCNL 09/05/2006 dich. cong. n° 4 (recupero PEO)	5.688,41	5.688,41	0,00
<i>Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità</i>			
<b>Totale</b>	<b>135.185,41</b>	<b>135.185,41</b>	<b>0,00</b>



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

<i>Risorse variabili</i>			
<i>Risorse variabili</i>			
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza			
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge			
Art. 15, comma 2			
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	79.690,00	79.690,00	0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori			
<i>Poste variabili non sottoposte alla limitazione di cui all'art. 23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75</i>			
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura			
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT			
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	2.311,73	4.343,12	
Somme non utilizzate l'anno precedente	8.692,08		
Altro			
<i>Totale risorse variabili</i>			
<b>Totale</b>	<b>90.693,81</b>	<b>84.033,12</b>	<b>6.660,69</b>
<i>Decurtazioni del Fondo</i>			
Decurtazione di cui all'art. 23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 – parte stabile	2.776,15		
Decurtazione di cui all'art. 23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 – parte variabile	1.617,39		
Decurtazione per superamento limite 2015 – parte stabile		1.398,14	
Decurtazione per riduzione personale articolo 1 comma 236 Legge 208/2015 – parte stabile		1.378,01	
Decurtazione per superamento limite 2015 – parte variabile		804,87	
Decurtazione per riduzione personale articolo 1 comma		812,52	



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

236 Legge 208/2015 – parte variabile			
<i>Totale decurtazioni del Fondo</i>			
<b>Totale</b>	<b>4.393,54</b>	<b>4.393,54</b>	
<i>Risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
Risorse fisse	135.185,41	135.185,41	
Risorse variabili	90.693,81	84.033,12	
Decurtazioni	4.393,54	4.393,54	
<i>Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione</i>			
<b>Totale</b>	<b>221.485,68</b>	<b>214.824,99</b>	<b>6.660,69</b>

**Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo anno 2017 e confronto con il corrispondente Fondo anno 2016 (non ancora certificato e pertanto per le destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa sono stati utilizzati gli importi effettivamente erogati)**

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
<i>Programmazione di utilizzo del fondo</i>			
<i>Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di comparto	24.524,64	24.524,64	0,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	71.691,24	73.230,82	-1.539,58
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	34.200,00	34.200,00	0,00
Alte professionalità	2.080,83	2.080,83	0,00
<b>Totale</b>	<b>132.496,71</b>	<b>134.036,29</b>	<b>-1.539,58</b>
<i>Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</i>			
Indennità di turno	32.217,94	35.707,05	-3.489,11
Indennità di rischio	2.880,00	2.880,00	0,00
Indennità di disagio			





TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Differenza
Indennità di maneggio valori	324,00	384,00	-60,00
Lavoro notturno e festivo	2.676,27	2.521,72	154,55
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)			
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)			
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999			
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999			
Indennità di reperibilità	4.000,00	3.501,98	497,66
<b>Totale</b>	<b>42.098,21</b>	<b>44.994,75</b>	<b>-2.896,90</b>
<i>Destinazioni ancora da regolare</i>			
Totale	<b>46.890,76</b>		
<i>Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</i>			
Non regolate dal decentrato	132.496,71	134.036,29	-1.539,58
Regolate dal decentrato	42.098,21	44.994,75	-2.896,54
Ancora da regolare	46.890,76	35.793,95	11.096,81
<b>Totale</b>	<b>221.485,68</b>	<b>214.824,99</b>	<b>-6.660,69</b>

#### Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo Risorse Decentrate anno 2017 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



TENUTA DI SAN ROSSORE  
Loc. CASCINE VECCHIE  
56122 PISA  
Tel. (050)539111  
Fax. (050)533650  
cod. fisc. 93000640503  
p. iva 00986640506

PEC: protocollo.sanrossoretoscana@provpisa.pcertificata.it

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate anno 2017 sono imputate in corso di anno in due distinte voci di costo:

- B.9.a.0003 Competenze accessorie fisse personale promiscuo (per le progressioni economiche orizzontali, l'indennità di comparto e la retribuzione di posizione + risultato dei soggetti titolari di posizione organizzativa)
- B.9.a.0005 Competenze accessorie variabili personale promiscuo (per le indennità del salario accessorio tra cui indennità di turno, indennità di reperibilità, indennità di maneggio valori, indennità di rischio e maggiorazioni per lavoro festivo - notturno, ...)

A fine anno le risorse ancora a disposizione del Fondo vengono accantonate in un apposito fondo in bilancio.

Le risorse variabili non soggette alle limitazioni di cui all'articolo 23 del DLgs 75/2017 (residui fondo straordinario anno 2016 e residui fondo risorse decentrate anno 2016) sono accantonate in un apposito fondo in bilancio.

La verifica tra sistema contabile e dati del fondo risorse decentrate è costante.

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 stabilito dall'art.23 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 risulta rispettato:

- è stata applicata separatamente per risorse stabili e risorse variabili in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite delle somme previste nel fondo 2016;
- dalla riduzione di cui al punto precedente è stata esclusa la somma di €11.003,81 interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto

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

Il totale del fondo (e i corrispondenti oneri riflessi + irap) come determinato dall'Amministrazione con determinazione n.601 del 27.12.2017 trova copertura nel Bilancio Preventivo Economico anno 2017 approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n.33 del 29.11.2017.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.

---