

## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA – ACCORDO SULLA DESTINAZIONE IN VIA PREVENTIVA DEL FONDO PER IL FINANZIAMENTO DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL PERSONALE DIRIGENTE - ANNO 2021

### Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa anno 2021

Nel 2018 il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente, costituito per la prima volta a seguito dell'istituzione, in data 28/06/2018, dell'Agenzia Regionale Toscana per l'Impiego ad opera della Legge Regionale n. 28/2018, è stato quantificato, secondo le disposizioni di cui all'art. 21 della medesima legge regionale, per un importo non superiore a quello ottenuto moltiplicando il valore medio individuale della retribuzione di posizione e di risultato, anno 2018, della dirigenza regionale, per il numero di unità di personale dirigente soggette a trasferimento dalle Amministrazioni Provinciali toscane e dalla Città Metropolitana di Firenze detentrici, fino all'istituzione dell'Agenzia, delle funzioni inerenti i servizi per l'impiego.

L'individuazione del valore medio individuale anzidetto, calcolato prendendo a base di riferimento il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente di Regione Toscana al netto delle risorse variabili, dei residui e con l'applicazione delle decurtazioni previste dalla legislazione vigente, ha consentito la definizione del fondo della retribuzione di posizione e di risultato dell'Agenzia per il 2018; ha consentito successivamente di definire il fondo per gli anni 2019 e 2020.

Per l'anno 2021 l'importo come sopra calcolato per gli anni precedenti costituisce l'unico importo annuale delle risorse cete e stabili, di cui all'art. 57, comma 1, lett. a) del CCNL 17.12.2020.

Il fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato anno 2021, in applicazione delle disposizioni del CCNL 2016-2018 dell'Area delle Funzioni Locali sottoscritto il 17.12.2020, è stato quantificato con decreto della Direttrice n. 532 dell'11/11/2021 e con accordo in sede di delegazione trattante del 7 dicembre 2021 ne è stata definita, in via preventiva, la destinazione.

#### Sezione I – Risorse decentrate stabili

##### Risorse storiche consolidate

Descrizione	Importo
Unico importo consolidato art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018	343.573
di cui quota per il finanziamento di posti dirigenziali di nuova istituzione (art. 26, c.3, CCNL 23.12.1999)	31.234
<b>Totale</b>	<b>343.573</b>

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

Nessuno

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

Nessuno

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

Descrizione	Importo
Economie residue anno precedente (art. 57, c. 3, CCNL 2016-2018)	73.395
Totale	73.395

L'importo pari ad Euro 73.395, ai sensi dell'art. 57, c. 3, CCNL 17.12.2020, corrisponde alle risorse residue non integralmente utilizzate nell'anno 2020.

Sezione III – Eventuali decurtazione delle risorse decentrate

Voce non presente

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 anno 2021

Descrizione	Importo
Retribuzione di Posizione	271.488
Retribuzione di Risultato	110.603
Totale	382.091
Risorse Residue	34.877
Totale	416.968

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 anno 2021**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo

Voce non presente

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi Euro 416.968, così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di Posizione	271.488
Retribuzione di Risultato	110.603
Totale	382.091
Risorse Residue	34.877
Totale	416.968

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

Descrizione	Importo
Retribuzione di Posizione	271.488
Retribuzione di Risultato	110.603
Totale	382.091
Risorse Residue	34.877
Totale	416.968

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 Euro 343.573 e le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (retribuzione di posizione) ammontano a Euro 271.488. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- b) 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 11 della qualità della prestazione del personale della Regione Toscana come descritta al modulo 2, lett. 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)

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**

Tabella 1 - Schema generale di costituzione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020

Costituzione del fondo	Anno 2020	Anno 2021	Differenza
<b>Risorse stabili</b>			
Unico importo consolidato art. 67, comma 1, CCNL 2016-2018	249.871	343.573	-93.702
di cui quota per il finanziamento di posti dirigenziali di nuova istituzione (art. 26, c.3, CCNL 23.12.1999)	62.468	31.234	32.234
Totale risorse stabili	312.339	343.573	-31.234
<b>Risorse variabili</b>			
Risorse non utilizzate provenienti dall'anno precedente	81.211	73.395	7.816
<b>Totale</b>	<b>393.550</b>	<b>416.968</b>	<b>-23.418</b>

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020

Descrizione	Anno 2020	Anno 2021	Differenza
Retribuzione di Posizione	246.203	271.488	-25.285
Retribuzione di Risultato	92.169	110.603	-18.434
Risorse Residue	55.178	34.877	20.301
Totale	393.550	416.968	-27.152

#### **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 programmatoria della gestione

Tutte le somme relative al fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza sono imputate ai capitoli di spesa B.9 Spesa del personale, comprensiva di oneri sociali ed al capitolo di spesa D.20 relativamente all'Imposta IRAP.

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

Si evidenzia che il fondo 2020 trova copertura nel bilancio di previsione 2020-2022 e, nello specifico, alla voce di bilancio B.9.a "Personale", B.9.b "Oneri sociali su spese di personale" e alla voce D.20 "IRAP".

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza - anno 2021

Il Fondo per il finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato della dirigenza, come determinato dall'Agenzia con Decreto della Direttrice 532 dell'11/11/2021 trova copertura nell'esercizio 2021 del bilancio di previsione 2021-2023 come segue :

B.9.a "Personale": Euro 416.968

B.9.b "Oneri sociali su spese personale": Euro 99.238

D.20 "IRAP": Euro 35.442

La Direttrice  
Simonetta Cannoni