

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA
DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2013

MODULO I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana è quantificato in via preventiva per l'anno 2013, in €26.265.502, di cui €485.931 a carico del bilancio regionale e € 1.086.680 costituiti da somme del fondo dell'anno 2012 non utilizzate e rinviate al 2013 (art. 17 comma 5 del CCNL 01.04.1999).

A tale importo si perviene come segue:

Sezione I–risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano a €25.688.226, così suddivise:

- A. Le risorse storiche consolidate determinate nell'anno 2003 ammontano a €10.030.528 e sono composte da:
- 1) art. 31 comma 2 CCNL 22.01.2004: risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2003 per un importo di €9.334.153;
 - 2) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 1 (0,62% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di €327.085;
 - 3) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 2 (0,50% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di €263.779;
 - 4) art 32 CCNL 22.01.2004, comma 7 (0,20% del monte salari 2001, esclusa la dirigenza) per un importo di €105.511;
- B. Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL: ammontano a € 290.702 e fanno riferimento all'art. 4 comma 5 del CCNL 09.05.2006 (0,50% del monte salari 2003, esclusa la dirigenza)
- C. Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità: ammontano a € 15.366.996 e sono costituiti da:
- 1) **CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2:** tale norma contrattuale prevede che le somme corrispondenti alla retribuzione individuale di anzianità dei dipendenti comunque cessati dal servizio confluiscono nel fondo. Per l'anno 2013 tali risorse sono quantificate in €570.234. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2012, pari a €549.746, cui si somma l'ulteriore importo di €20.488, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni degli anni 2012 e 2013. I ratei sono calcolati in base alle singole date di cessazione e agli importi della r.i.a. in godimento ai dipendenti cessati dal servizio;
 - 2) **ratei progressioni economiche all'interno della categoria personale cessato** (art. 34 comma 4 CCNL22.01.2004): la quota di risorse corrispondenti alle progressioni economiche all'interno della categoria che riaffluisce alle risorse stabili a seguito della cessazione dal servizio del dipendente che ne beneficiava è quantificata in € 142.862, di cui € 10.954 corrispondenti a personale cessato nel corso dell'anno 2012;
 - 3) **Applicazione leggi sulla ristrutturazione:** l'importo di € 13.985.692 è da mettere in relazione all'applicazione delle leggi regionali 64/06 (€9.347.692), 67/07 (€2.818.000) e 69/08 (€ 1.820.000);

- 4) **Applicazione l.r. 66/2011 art. 38, commi 1 e 7:** con tale norma il personale a tempo indeterminato dell'Agenzia regionale toscana per le erogazioni in agricoltura (ARTEA) è stato trasferito, a far data dal 01.01.2012, nel ruolo unico regionale. Dal 01.01.2012 le risorse di ARTEA destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane e alla produttività di cui al CCNL 01.04.1999 (quadriennio normativo 1998-2001, biennio economico 1998-1999) confluiscono per l'intero importo nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della Regione Toscana. Tali risorse sono state quantificate dal Direttore di ARTEA con nota prot. 126509 del 3.11.2011 in €604.661;
- 5) **applicazione legge regionale 64/2011, art. 8:** tale norma prevede che a decorrere dal 01.01.2012, le risorse di ARPAT destinate alle politiche di sviluppo delle risorse umane confluiscono nel fondo delle risorse decentrate del personale non dirigente della regione Toscana, sul presupposto che in base all'applicazione della legge regionale 65/2010 le funzioni del servizio fitosanitario regionale sono esercitate a partire dal 01.03.2011 dalla Regione Toscana. Tali risorse sono state quantificate con decreto n. 14 del 19.01.2012 del Direttore generale di ARPAT in €63.547.

Fondo delle risorse decentrate anno 2013- quantificazione preventiva Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	570.234
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	142.862
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547
TOTALE	15.366.996

Tabella 1

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2013 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €485.931 composte come di seguito dettagliato:

- 1) rideterminazione fondo progressioni economiche all'interno della categoria** (CCNL 22.01.2004, dichiarazione congiunta n.14; CCNL 31.07.2009, dichiarazione congiunta n.1): i citati contratti nazionali, nel rideterminare in aumento il valore delle progressioni economiche all'interno della categoria, prevedono che tale incremento, per le progressioni economiche già in godimento al personale, sia posto a carico del bilancio regionale. Tale importo è stato quantificato per l'anno 2013 in €359.697;
- 2) finanziamento a carico del bilancio dell'indennità di comparto** (art. 33 CCNL 22.01.2004): il contratto nazionale stabilisce che una quota dell'indennità di comparto corrisposta ai dipendenti è posta a carico del bilancio dell'ente (la restante quota è invece finanziata con risorse a carico del fondo per la contrattazione integrativa): l'importo a carico del bilancio per l'anno 2013 è quantificato in €126.234;

Sezione II–risorse variabili

Le risorse variabili ammontano a €1.744.192 e sono costituite dalle seguenti risorse:

- CCNL 01.04.1999, art. 15 comma 2 (1,2% monte salari dell'anno 1997 esclusa la quota relativa alla dirigenza): l'importo di €490.472, pari all'1,2% del monte salari 1997, è stato inserito nel fondo 2013 vincolandolo al conseguimento di uno specifico obiettivo di produttività consistente nella de materializzazione di almeno il 70% delle comunicazioni inviate nel 2013 all'interno dell'ente e nella realizzazione di risparmi rispetto all'anno 2012 per un importo non inferiore a € 700.000, tra quelli indicati nel documento presentato in Comitato di Direzione del Consiglio regionale in data 06.06.2013 (piano di ulteriori risparmi da attuare nell'anno 2013) e la spesa per fitti passivi dell'anno 2013 rispetto alla corrispondente spesa dell'anno precedente
- Art. 14 CCNL 01.04.1999 sulla disciplina dei risparmi da riduzione del ricorso al lavoro straordinario: le risorse non spese risultanti a consuntivo che alimentano il fondo dell'anno 2013 ammontano a €167.040;
- somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente: in applicazione dell'art. 17 comma 5 del CCNL 01.04.1999 le somme costituenti il fondo delle risorse decentrate non utilizzate sono portate in aumento delle risorse dell'anno successivo. A tale titolo il fondo dell'anno 2013 è incrementato di €1.086.680 derivanti da somme del fondo dell'anno 2012 non spese.

Fondo delle risorse decentrate anno 2013 – quantificazione preventiva – risorse variabili	
Art. 14 CCNL 01.04.1999	167.040
Art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	1.086.680
Totale	1.744.192

Tabella 2

Sezione III–(eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell'anno 2013– ammontano a € 1.652.847 e vanno a ridurre le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (€1.624.837) e le risorse variabili (€28.010).

Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 - quantificazione preventiva DECURTAZIONI DEL FONDO		
decurtazioni del fondo / parte fissa	decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers.in serv.	-€ 1.092.334
	Riduzione del fondo CCDI 11.09.08	-€ 328.230
	Riduzioni del fondo (l.r. 27/07; delibera G.R. 766/08)	-€ 204.273
Decurtazioni del fondo / parte variabile	decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers.in serv.	-€ 28.010
Totale		-€ 1.652.847

Tabella 3

Esse sono da correlare a:

- 1) Applicazione degli accordi in materia di risoluzione consensuale del rapporto di lavoro: secondo quanto previsto dalla legge regionale l.r. 27/07 e dalla delibera G.R. 766/08, la soppressione stabile di posti resisi vacanti per effetto della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro produce una riduzione del fondo delle risorse decentrate secondo le modalità operative definite con la delibera di Giunta Regionale n. 766/2008. L'importo complessivo di tale riduzione è pari a €204.273;
- 2) Applicazione del CCDI 11.09.2008: le Parti hanno concordato una riduzione stabile delle risorse decentrate, pari a € 328.230, finalizzata all'attuazione di percorsi di carriera del personale;
- 3) Applicazione del d.l. 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010: l'art. 9 comma 2 bis del decreto legge 78/2010 convertito con modificazioni dalla legge 122/2010 ha introdotto per il triennio 2011-2013 un regime di limitazioni alla crescita delle risorse che le pubbliche amministrazioni destinano annualmente al finanziamento della contrattazione integrativa, regime articolato in due diversi limiti:
 - a) il totale delle risorse annualmente destinato alla contrattazione integrativa nel triennio 2011-2013 non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010; in caso contrario occorre ricondurre tale importo all'importo 2010;
 - b) il totale delle risorse annualmente destinato alla contrattazione integrativa deve essere ridotto in proporzione alla cessazione del personale in servizio.

Per quanto riguarda il limite di cui alla precedente lettera a), le risorse dell'anno 2013 risultano complessivamente inferiori al corrispondente importo dell'anno 2010 (cfr. tabella 5 totale A)); pertanto, non si procede ad alcuna riduzione.

Quanto alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio di cui alla precedente lettera b) si computa in riduzione un importo pari a €1.120.344 (cfr. tabella 5 totale C)), calcolato sulla base delle variazioni di personale attese nel 2013; tale dato sarà pertanto suscettibile di aggiornamento in sede consuntiva, sulla base delle effettive variazioni intervenute nella consistenza dell'organico. Nell'ambito di tale importo, la riduzione ascrivibile alle cessazioni del personale avvenute per risoluzione consensuale del rapporto di lavoro, come regolata dai relativi accordi sottoscritti tra le Parti, ammonta a € 1.162. La riduzione è calcolata conformemente a quanto previsto dalla circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011 nella maniera seguente:

Applicazione dell'art. 9 comma 2 bis del D.L. 78/2010 decurtazione del fondo in proporzione alla riduzione del personale in servizio					
Consistenza media del personale anno 2010 ¹	Consistenza media del personale attesa per l'anno 2013	Variazione percentuale	Fondo 2013 (preventivo) sottoposto a riduzione		Decurtazione
2732	2615,5	-4,26%	parte fissa	25.641.654	- 1.092.334
			parte variabile	657.512	- 28.010
			TOTALE	26.299.166	- 1.120.344

Tabella 4

QUANTIFICAZIONE IN SEDE PREVENTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2013			
Descrizione	Importo 2010	Importo 2013 (preventivo)	variazione 2010/2013

A) Risorse INCLUSE nell'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010

A.1) RISORSE STABILI

art. 31 comma 2 CCNL 22.01.2004	23.891.133	24.032.941	141.808
art. 32 comma 1 CCNL 22.01.2004 (0,62%)	327.085	327.085	0
art. 32 comma 2 CCNL 22.01.2004 (0,50%)	263.779	263.779	0
art. 32 comma 7 CCNL 22.01.2004 (0,20%)	105.511	105.511	0
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702	290.702	0
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA) (*)	604.661	604.661	0
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario) (**)	63.547	63.547	0
riduzioni del fondo (l.r. 27/07; delibera G.R. 766/08)	-204.273	-204.273	0
riduzione del fondo CCDI sottoscritto l'11.09.08	-130.334	-328.230	-197.896
Totale risorse stabili	25.211.811	25.155.723	-56.088

A.2) RISORSE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Rideterminazione fondo progressioni economiche	421.185	359.697	-61.488
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	151.843	126.234	-25.609
Totale oneri a carico del bilancio regionale	573.028	485.931	-87.097

A.3) RISORSE VARIABILI

art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472	0
art. 14 CCNL 01.04.1999	326.433	167.040	-159.393
art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999	7.144	0	-7.144
Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001	5.443	0	-5.443
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	39.376	0	-39.376

¹ Il dato tiene conto del personale di ARTEA (107 unità) e del personale di ARPAT (6 unità) al fine di rendere omogeneo il confronto con il corrispondente dato del 2012.

Totale risorse variabili	868.868	657.512	-211.356
TOTALE A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2010 (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010)	26.653.707	26.299.166	-354.541
B) decurtazioni art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 (per supero tetto 2010)			
decurtazioni del fondo/parte fissa - limite 2010 (art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010)			0
decurtazioni del fondo/parte variabile - limite 2010 (art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010)			0
Totale B) - decurtazioni per supero tetto 2010	0	0	0
Totale A) - B) - risorse da assoggettare alla decurtazione proporzionale alla riduzione del personale in servizio (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010)	26.653.707	26.299.166	-354.541
C) Decurtazioni art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 (parte proporzionale alla riduzione del pers.in serv.)			
decurtazioni del fondo/parte fissa - riduzione pers.in servizio		-1.092.334	1.092.334
decurtazioni del fondo/parte variabile - riduzione pers.in servizio		-28.010	-28.010
Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del pers.in serv.	0	-1.120.344	1.120.344
D) Risorse variabili ESCLUSE dall'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010			
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	44.242	0	-44.242
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale)	157.360	0	-157.360
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011		0	0
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	1.759.607	1.086.680	-672.927
Totale risorse variabili escluse dall'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010	1.961.209	1.086.680	-874.529
Totale risorse per la contrattazione integrativa	28.614.916	26.265.502	-2.349.414

Tabella 5

(*) nel 2010 stanziato presso ARTEA

(**) nel 2010 stanziato presso ARPAT

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Nella tabella sottostante sono riepilogate le risorse che compongono il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013:

Fondo delle risorse decentrate			
Natura	Importo 2013 PREVENTIVO	Importo 2012 CONSUNTIVO	Variazione 2012/2013
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.688.226	25.656.784	31.442
risorse a carico del bilancio regionale	485.931	502.865	- 16.934
risorse variabili	1.744.192	3.121.438	- 1.377.246
decurtazioni del fondo/parte fissa	- 1.624.837	- 1.424.328	- 200.509
decurtazioni del fondo/parte variabile	- 28.010	- 25.668	- 2.342
Totale complessivo	26.265.502	27.831.091	- 1.565.589

Tabella 6

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

L'accordo disciplina le modalità di destinazione delle somme costituenti il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013.

Gli utilizzi delle risorse sono riepilogati nella tabella 2 dell'accordo.

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

Le destinazioni non regolate dal contratto integrativo sono le seguenti:

Fondo delle risorse decentrate anno 2013 (preventivo)	
Destinazioni non contrattate specificamente dal contratto integrativo	
progressioni economiche nella categoria	6.917.755
indennità di comparto	1.464.558
indennità varie (turno, rischio ...)	364.445
ind. svolgimento attività disagiate	440.139
ind. specifiche responsabilità	2.107.269
compensi patrocinio legale	84.663
TOTALE	11.378.829

Tabella 7

Riguardo alle progressioni economiche all'interno della categoria, si osserva che l'ammontare del fondo per le progressioni economiche di cui alla tabella 2 dell'accordo, pari a € 6.917.755, è comprensivo della quota a carico del bilancio (€ 359.697) ed è invariato rispetto all'anno precedente.

Al personale di ARTEA inquadrato presso la Regione Toscana sono state riconosciute da ARTEA - precedentemente al trasferimento in Regione - progressioni economiche all'interno della categoria che, per effetto dell'applicazione del decreto legge 78/2010 (art. 9 comma 21), per gli anni 2011-2013 hanno valenza solo giuridica. Le risorse finanziarie necessarie a farvi fronte, quantificate in € 15.367, non vengono corrisposte ai dipendenti cui è stata attribuita la progressione e divengono indisponibili alla contrattazione fino a tutto il 2013, come specificato nella circolare della Ragioneria dello Stato n. 12/2011.

Sezione II–Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi €14.886.673:

Previsione utilizzi fondo delle risorse decentrate anno 2013 Destinazioni regolate dal contratto integrativo	
posizioni organizzative	6.747.607
alte professionalità	311.980
compensi di produttività	6.924.475
compensi di produttività una tantum (residui 2012)	880.211
produttività una tantum 2013 progetto riorganizzazione SOUP	22.400
TOTALE	14.886.673

Tabella 8

a) Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative

Il fondo per la retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni organizzative ammonta per il 2013 a €6.853.118 cui si sommano residui rinviati dall'anno 2012 per €206.469, per un totale di € 7.059.587. Nell'ambito di tale fondo le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità sono complessivamente €311.980, di cui € 206.469 costituite da residui dell'anno 2012 rinviati al 2013.

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2013			
	risorse 2013	residui rinviati dal 2012	TOTALE
fondo posizioni organizzative	6.747.607		6.747.607
risorse disciplina alte prof.tà	105.511	206.469	311.980
TOTALE	6.853.118	206.469	7.059.587

Tabella 9

Il fondo è costruito per finanziare le 554 strutture di p.o. esistenti (tabella 3 dell'accordo). Le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità vengono utilizzate nell'anno 2013 per finanziare la retribuzione di posizione individuale nella misura di €2.525 e la retribuzione di risultato nella misura di €2.473. I valori individuali della retribuzione di posizione e di risultato sono quelli che risultano dalla seguente tabella:

RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2013			
tipo struttura	retrib.di posizione	retribuzione di risultato 20%	Totale
P.O. PRESIDIO	6.382	1.276	7.658
P.O. ORGANICA	10.697	2.139	12.836
P.O. COMPLESSA	12.367	2.473	14.840
P.O. ALTA PROFESSIONALITA'	12.367	2.473	14.840

Tabella 10

Le economie derivanti dall'applicazione dell'art. 71 del d.l. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008, che ha ridefinito il trattamento economico spettante in caso di assenza dal servizio per i primi dieci giorni di ciascun episodio di malattia, saranno quantificate in sede consuntiva.

b) Fondo per i compensi di produttività 2013

Il fondo per i compensi di produttività (lettera d) dell'accordo) è stato quantificato per l'anno 2013 in €7.804.686. In tale importo, costituito per €880.211 da risorse rinviate dal 2012, sono incluse anche le risorse di cui all'art. 15 comma 2 del CCNL sottoscritto in data 01.04.1999 (1,2% del monte salari dell'anno 1997, esclusa la quota relativa alla dirigenza), pari a €490.472. Tale importo è stato vincolato dalle Parti al raggiungimento di un obiettivo consistente in:

- dematerializzazione delle comunicazioni inviate all'interno dell'Ente nel 2013, in misura non inferiore al 70% (numero di protocolli dematerializzati rispetto al totale dei protocolli inviati);
- ottenimento di risparmi di spesa per un importo non inferiore a 700.000 € nell'anno 2013 rispetto al corrispondente valore dell'anno 2012 tra i risparmi indicati nel documento presentato in Comitato di Direzione del Consiglio regionale in data 06.06.2013 (piano di ulteriori risparmi da attuare nell'anno 2013) e la spesa per fitti passivi;

La distribuzione di tali risorse è pertanto subordinata alla certificazione del raggiungimento di tale obiettivo ed in caso di esito negativo, è prevista—per pari importo - una riduzione del fondo per le risorse decentrate dell'anno 2013—parte variabile - con conseguente economia di bilancio per l'Amministrazione.

Le quote teoriche individuali dei compensi di produttività attese dell'anno 2013 sono riepilogate nella tabella seguente:

QUOTE TEORICHE INDIVIDUALI DI PRODUTTIVITA' ATTESE ANNO 2013	
CAT.	Quote teoriche individuali dal riparto del fondo di produttività 2013
A	3.026
B	3.782
C	4.085
D	4.236

Tabella 11

c) Premialità 2013 personale della Sala Operativa Unificata Permanente (SOUP)

Le Parti hanno inoltre stabilito (lettera e) dell'ipotesi di accordo) di destinare un importo pari a € 22.400 ai compensi di produttività per i dipendenti che operano Sala Operativa Unificata Permanente, la cui corresponsione è subordinata al raggiungimento di un obiettivo assegnato a tale personale per l'anno 2013, consistente nell'integrazione e potenziamento del raccordo tra SOUP e sistema di protezione civile, come specificato nell'accordo sottoscritto in data 27.06.2013.

Sezione III–(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato.

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

Nella tabella seguente sono riepilogate le destinazioni del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 (quantificazione preventiva):

DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE ANNO 2013 (preventivo)	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	11.378.829
Destinazioni specificamente regolate dal CI	14.886.673
Eventuali destinazioni ancora da regolare	0
TOTALE destinazioni	26.265.502

Tabella 12

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 decentrate dell'anno 2013 si evidenzia che:

- a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità: le risorse del fondo destinate ad utilizzi aventi natura certa e retributiva (tabella 2 dell'accordo, voci progressioni economiche nella categoria (incluse quelle a soli fini giuridici), posizioni organizzative, alte professionalità e indennità di comparto) ammontano a €15.235.431 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle riduzioni, in €24.549.320;
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; i compensi di produttività vengono erogati al singolo dipendente secondo le previsioni del sistema di valutazione della qualità della prestazione del personale della Regione Toscana come descritto al modulo 2) lettera d) della relazione illustrativa;
- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): nel corso del 2013 non state attribuite nuove progressioni economiche nella categoria.

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

Nella tabella seguente sono poste a confronto le risorse del fondo delle risorse decentrate degli anni 2012-2013:

descrizione	Importo 2013 (preventivo)	Importo 2012 (consuntivo)	variazione 2012/2013
RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
RISORSE CONSOLIDATE			
CCNL 22.01.2004 art. 31 c.2e art. 32 cc. 1, 2 e 7 - risorse stabili anno 2003	10.030.528	10.030.528	-
INCREMENTI ESPPLICITAMENTE QUANTIFICATI IN SEDE DI CCNL			
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702	290.702	-
ALTRI INCREMENTI CON CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'			
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	570.234	549.746	20.488
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	13.985.692	13.985.692	-
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	142.862	131.908	10.954
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661	604.661	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547	63.547	-
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità	25.688.226	25.656.784	31.442
ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE			
Rideterminazione fondo progressioni economiche	359.697	370.651	- 10.954
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	126.234	132.214	- 5.980

Totale oneri a carico del bilancio regionale	485.931	502.865	-	16.934
--	---------	---------	---	--------

RISORSE VARIABILI

RISORSE VARIABILI SOGGETTE ALL'ART. 9 COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010

art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999	-	3.640	-	3.640
art. 14 CCNL 01.04.1999	167.040	220.190	-	53.150
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472	-	-
Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001	-	5.443	-	5.443
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	-	17.846	-	17.846

RISORSE VARIABILI NON SOGGETTE ALL'ART. 9 COMMA 2 BIS DEL D.L. 78/2010

CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	-	735.843	-	735.843
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale)	-	235.368	-	235.368
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011	-	50.738	-	50.738
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	1.086.680	1.361.898	-	275.218

Totale risorse variabili	1.744.192	3.121.438	-	1.377.246
--------------------------	-----------	-----------	---	-----------

DECURTAZIONI DEL FONDO

DECURTAZIONI DEL FONDO/parte fissa

decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte fissa - limite 2010				-
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte fissa - riduzione personale in servizio	- 1.092.334	- 891.825	-	200.509
decurtazioni del fondo/parte fissa- risoluzione consensuale	- 204.273	- 204.273	-	-
decurtazioni del fondo/parte fissa - CCDI 11.09.2008	- 328.230	- 328.230	-	-

DECURTAZIONI DEL FONDO/PARTE VARIABILE

decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte variabile - limite 2010				-
decurtazioni del fondo d.l. 78/2010 - parte variabile - riduzione personale in servizio	- 28.010	- 25.668	-	2.342

Totale decurtazioni del fondo	- 1.652.847	- 1.449.996	-	202.851
-------------------------------	-------------	-------------	---	---------

Totale risorse per la contrattazione integrativa	26.265.502	27.831.091	-	1.565.589
--	------------	------------	---	-----------

Tabella 13

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

Sezione I– Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Il sistema contabile della Regione Toscana, definito dalla l.r. 36/2001 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 delle risorse decentrate dell'anno 2012:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2012 - DESTINAZIONE DELLE RISORSE				
ISTITUTO	valore destinato dall'accordo	importo messo in pagamento	differenza	note
progressioni economiche nella categoria	5.268.539	5.268.539	0	
progressioni econ.nella categoria ai soli fini giuridici (dip.ex ARTEA)	15.367	15.367	0	(*)
posizioni organizzative	6.818.891	6.818.891	0	
p.o. alte professionalità	73.651	73.651	0	
indennità di comparto	1.470.538	1.470.538	0	
indennità varie (turno, rischio ...)	357.386	357.386	0	
Ind.disagio	394.575	394.575	0	
Ind.specifiche responsabilità	1.877.220	1.877.220	0	
compensi produttività	8.860.207	8.460.795	399.412	
compensi di produttività una tantum (risorse 2011)	802.289	802.289	0	
compensi di produttività una tantum 2012 (lettera e) accordo del 04/06/2013)	17.000	16.772	228	
produttività una tantum progetto riorganizzazione SOUP (d.l. 98/11)	50.738	50.738	0	
produttività una tantum (risorse 2011) progetto ARTEA	100.000	81.773	18.227	
compensi patrocinio legale	320.034	320.034	0	
D.lgs. 163/06 (legge 109/94)	735.843	735.843	0	
risorse alta professionalità rinviate al 2013	206.469		206.469	
risorse residue da destinare	462.344		462.344	
TOTALE	27.831.091	26.744.411	1.086.680	

Tabella 14

Le somme non spese, pari a € 1.086.680, vengono incorporate nel fondo dell'anno 2013 in applicazione dell'art.17 comma 5 del CCNL 01.04.1999. Tale importo trova copertura in bilancio secondo quanto specificato nella successiva sezione III.

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

Alle risorse complessive del fondo dell'anno 2013, pari a €26.265.502, corrisponde una spesa per oneri riflessi e IRAP a carico dell'Amministrazione pari a €9.240.204. L'importo complessivo, pari a €35.505.706, trova copertura nello stanziamento dei capitoli del bilancio di previsione dell'anno 2013 elencati nella tabella seguente:

Copertura finanziaria del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 quantificazione in sede preventiva						
UPB	CAPITOLO	IMPEGNI (*)	2013	2012	TOTALE	
122	12131	2969	593		593	
	12132	2939	1.772		1.772	
	12133	299	6.973		6.973	
	12218	342	5.923		5.923	
	12219	2941	1.505		1.505	
	12220	2971	503		503	
138	13095	188	41.533		41.533	
	13095	192	15.370		15.370	
	13108	204 - 205 - 206 - 207 - 208 - 210 - 211 - 212 - 213 - 219 - 220 - 222 - 227 - 238 - 240 - 241 - 249 - 250			163.002	163.002
	13108	204 - 205 - 206 - 207 - 208 - 210 - 211 - 212 - 213 - 219 - 220 - 222 - 227 - 238 - 240 - 241 - 249 - 250	3.200.734		3.200.734	
	13109	2921	789.522		789.522	
	13109	2923	17.787		17.787	
	13109	2924	832		832	
	13109	166 - 167 - 251 - 252 - 253 - 255 - 257 - 258 - 260 - 261 - 266 - 267 - 269 - 273 - 274 - 275			43.489	43.489

	13112	2925	251.534		251.534
	13112	2926	4.393		4.393
	13112	1000 - 1003 - 1005 - 1006 - 1007		13.855	13.855
	13138	91	10.800		10.800
	13138	2967	918		918
	13139	2937	2.744		2.744
142	14093	289	6.000		6.000
	14103	2952	1.525		1.525
	14120	2976	510		510
	14215	291	15.600		15.600
	14216	2954	3.964		3.964
	14217	2978	1.326		1.326
	14270	347	3.228		3.228
	14271	2953	1.236		1.236
	14272	2977	414		414
243	24028	2075	16.220		16.220
	24098	2076	1.088		1.088
343	34118	353	4.652		4.652
	34119	2960	1.182		1.182
	34120	2984	395		395
422	42364	54	2.007		2.007
	42365	2950	510		510
	42366	2974	171		171
	42369	165	759		759
	42370	2951	193		193
	42371	2975	65		65
513	51428	148	38.326		38.326
	51428	319	27.637		27.637
	51428	337	5.811		5.811
	51429	2935	9.739		9.739
	51429	2938	7.023		7.023
	51429	2940	1.477		1.477
	51430	2965	3.258		3.258
	51430	2968	2.349		2.349
	51430	2970	494		494
521	52447	74	38.936		38.936
	52448	2936	11.750		11.750
	52449	2966	3.000		3.000
	52456	292	28.062		28.062
	52457	2955	7.130		7.130
	52458	2979	2.385		2.385

553	55061	1880	2.738		2.738
	55062	2930	696		696
	55063	1882	2.190		2.190
	55064	2931	557		557
	55065	1886	548		548
	55067	2934	139		139
	55069	2964	47		47
	55070	2963	186		186
	55071	2962	233		233
615	61639	358	7.656		7.656
	61640	2956	1.945		1.945
	61641	2980	651		651
	61642	364	6.759		6.759
	61643	2958	1.718		1.718
	61644	2982	575		575
	61645	371	1.840		1.840
	61646	2959	468		468
	61647	2983	156		156
711	71001	124	343.031		343.031
	71001	322	126.943		126.943
	71107	44 - 45 - 76 - 122 - 123 - 126 - 151 - 152 - 153 - 154 - - 156 - 157 - 158 - 163 - 278 - 282 - 283 - 284 - 514 - 515 - 528 - 529 - 1720 - 1721 - 3409 - 3410 - 3411 - 3412 - 3413 - 3414 - 3415	21.183.866		21.183.866

	71107	44 - 45 - 76 - 122 - 123 - 126 - 151 - 152 - 153 - 154 - 156 - 157 - 158 - 163 - 278 - 514 - 515 - 1721 - 3409 - 3410 - 3411 - 3412 - 3413 - 3414		923.678	923.678
	71110	2912	5.543.194		5.543.194
	71110	2913	3.885		3.885
	71110	2914	64.378		64.378
	71110	2915	223.003		223.003
	71110	2942	254		254
	71110	293 - 430 - 431 - 432 - 434 - 545 - 564 - 565 - 566 - 569 - 571 - 572 - 573 - 574 - 3417 - 3418 - 3420		246.437	246.437
	71116	2916	1.768.599		1.768.599
	71116	2917	20.510		20.510
	71116	2918	71.047		71.047
	71116	2972	85		85
	71116	221 - 576 - 577 - 578 - 582 - 3421		78.513	78.513
	71002	2214	6.728		6.728
	71121	2216	451		451
742	74054	85	27.966		27.966
	74054	2342	4.819		4.819
	74055	2927	11.280		11.280
	74055	2949	1.469		1.469
	74056	2961	3.773		3.773
	74056	2973	491		491
Totale complessivo			34.036.732	1.468.974	35.505.706

Tabella 15

(*) L'importo degli impegni 2075 e 2214 dell'anno 2013 comprende, oltre alla retribuzione accessoria gravante sul fondo delle risorse decentrate, anche gli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione.