

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE e DESTINAZIONE IN SEDE CONSUNTIVA 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 sede consuntiva per l'anno 2013, in €26.609.141, di cui €483.500 a carico del bilancio regionale e €1.069.507 costituiti da somme del fondo dell'anno 2012 non utilizzate e rinviata 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 €25.690.838, 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 € 15.369.608 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 € 572.846. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2012, pari a €549.746, cui si somma l'ulteriore importo di €23.100, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni degli anni 2012 e 2013. I ratei sono calcolati in base alle singole date di cessazione e all'importo 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 CCNL 22.01.2004): 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 consuntiva Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato) | 572.846 |
| 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 | 15.369.608 |

Tabella 1

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2013 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €483.500 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 €123.803;

Le risorse variabili ammontano a €2.067.333 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 specifici obiettivi di produttività dell'anno 2013 consistenti nella dematerializzazione 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. Tali obiettivi sono stati completamente raggiunti come risulta dalla verifica effettuata dal Collegio dei revisori dei conti della Regione Toscana;
- Art. 14 CCNL 01.04.1999 sulla disciplina dei risparmi da riduzione del ricorso al lavoro straordinario: le risorse che risultano non spese a consuntivo e alimentano il fondo dell'anno 2013 ammontano a €192.180;
- Art. 15 comma 1 lett. d) CCNL 01.04.1999: confluiscono nel fondo dell'anno 2013 €7.834, derivanti dalla convenzione stipulata tra la Regione Toscana e l'APET;
- Art. 15 comma 1 lett. k) CCNL 01.04.1999 – patrocinio legale dell'Ente: sono stati computati per l'anno 2013 €234.517 a titolo di compensi professionali per il patrocinio legale dell'Ente, di cui €69.571 derivanti da sentenze favorevoli con spese a carico della parte soccombente e €164.946 derivanti da sentenze favorevoli con compensazione di spese;
- Art. 15 comma 1 lett. k) CCNL 01.04.1999 – compensi per la progettazione ex d.lgs. 163/2006: a tale titolo affluiscono al fondo dell'anno 2013 €63.420;
- Art. 61 comma 9 D.L. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008: in applicazione di tale norma, che prevede che il 50% del compenso spettante al dipendente per la partecipazione a commissioni di collaudo o collegi arbitrali in corso o successivi alla data del 06.08.2008 viene riassegnato al fondo delle risorse decentrate, il fondo dell'anno 2013 è incrementato di €9.403;
- 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 €1.069.507 derivanti da somme del fondo dell'anno 2012 non spese.

| Fondo delle risorse decentrate anno 2013 – quantificazione consuntiva – risorse variabili | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999 | 7.834 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06) | 63.420 |
| art. 14 CCNL 01.04.1999 | 192.180 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate) | 164.946 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente) | 69.571 |
| art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999 | 490.472 |
| Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08 | 9.403 |
| somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente | 1.069.507 |
| TOTALE | 2.067.333 |

Tabella 2

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell'anno 2013 – ammontano a €1.632.530 e vanno a ridurre le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (€1.596.639) e le risorse variabili (€35.891).

| Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 - quantificazione consuntiva | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|
| DECURTAZIONI DEL FONDO | | |
| Decurtazioni del fondo / parte fissa | decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers.in serv. | -1.064.136 |
| | 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. | -35.891 |
| Totale | | -1.632.530 |

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 €1.100.027 (cfr. tabella 5 totale C)), calcolato sulla base delle variazioni di personale avutesi nel 2013. 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 anno 2013 | Variazione percentuale | Fondo 2013 (consuntivo) sottoposto a riduzione | | Decurtazione |
| 2732 | 2618,5 | -4,15% | parte fissa | 25.641.835 | - 1.064.136 |
| | | | parte variabile | 864.835 | - 35.891 |
| | | | TOTALE | 26.506.670 | - 1.100.027 |

Tabella 4

| QUANTIFICAZIONE IN SEDE CONSUNTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2013 | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|
| Descrizione | Importo 2010 | Importo 2013 (consuntivo) | 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 | 24.035.553 | 144.420 |
| 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 | 25.158.335 | -53.476 |

A.2) RISORSE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

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 2013.

| | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rideterminazione fondo progressioni economiche | 421.185 | 359.697 | -61.488 |
| Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT | 151.843 | 123.803 | -28.040 |
| Totale oneri a carico del bilancio regionale | 573.028 | 483.500 | -89.528 |
| 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 | 192.180 | -134.253 |
| art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999 | 7.144 | 7.834 | 690 |
| 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 | 9.403 | -29.973 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate) | | 164.946 | 164.946 |
| Totale risorse variabili | 868.868 | 864.835 | -4.033 |
| TOTALE A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2010 (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010) | 26.653.707 | 26.506.670 | -147.037 |
| 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 | 26.506.670 | -147.037 |
| 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 | | -1.064.136 | -1.064.136 |
| decurtazioni del fondo/parte variabile - riduzione pers.in servizio | | -35.891 | -35.891 |
| Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del pers.in serv. | 0 | -1.100.027 | -1.100.027 |
| 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 | 63.420 | 19.178 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente) | 157.360 | 69.571 | -87.789 |
| Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011 | | | 0 |
| somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente | 1.759.607 | 1.069.507 | -690.100 |
| Totale risorse variabili escluse dall'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010 | 1.961.209 | 1.202.498 | -758.711 |
| Totale risorse per la contrattazione integrativa | 28.614.916 | 26.609.141 | -2.005.775 |

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 CONSUNTIVO | Importo 2012 CONSUNTIVO | Variazione 2012/2013 |
| risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | 25.690.838 | 25.656.784 | 34.054 |
| risorse a carico del bilancio regionale | 483.500 | 502.865 | - 19.365 |
| risorse variabili | 2.067.333 | 3.121.438 | - 1.054.105 |
| decurtazioni del fondo/parte fissa | -1.596.639 | - 1.424.328 | - 172.311 |
| decurtazioni del fondo/parte variabile | -35.891 | - 25.668 | - 10.223 |
| Totale complessivo | 26.609.141 | 27.831.091 | - 1.221.950 |

Tabella 6

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

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.

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 2013 sono state trattenute ai dipendenti somme per complessivi € 22.509, di cui € 22.331 a titolo di retribuzione di posizione delle posizioni organizzative e €178 a titolo di indennità di direzione e staff (art. 37 comma 4 CCNL 06.07.1995). Tali somme sono rese indisponibili alla contrattazione integrativa e costituiscono economia di bilancio per l'Amministrazione. Esse, nella rappresentazione della tabella 2 dell'accordo, sono inserite nella corrispondente voce di utilizzo del fondo.

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 | |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Destinazioni non contrattate specificamente da contratto integrativo | |
| ISTITUTO | Importo |
| progressioni economiche nella categoria | 5.198.885 |
| progressioni econ.nella categoria ai soli fini giuridici (dip.ex ARTEA) | 15.367 |
| indennità di comparto | 1.462.127 |
| indennità varie (turno, rischio ...) | 322.199 |
| ind.svolgimento attività disagiate | 395.147 |
| ind.specifiche responsabilità | 1.869.461 |
| compensi patrocinio legale | 319.180 |
| Compensi progettazione D.lgs. 163/06 | 63.420 |
| TOTALE | 9.645.786 |

Tabella 7

Riguardo alle progressioni economiche all'interno della categoria, si osserva che al personale di ARTEA inquadrato dal 01.01.2012 presso la Regione Toscana sono state riconosciute da ARTEA - precedentemente al trasferimento in Regione - progressioni economiche all'interno della categoria che, in vigore del d.l. 78/2010 (art. 9 comma 21) 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, come specificato nella circolare della Ragioneria dello Stato n. 12/2011.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Vengono regolate dal contratto le somme indicate nella seguente tabella:

| Fondo delle risorse decentrate anno 2013 | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Destinazioni regolate dal contratto integrativo | |
| posizioni organizzative | 6.679.207 |
| p.o. alte professionalità | 180.054 |
| compensi produttività | 8.688.307 |
| compensi di produttività una tantum (risorse 2012) | 863.038 |
| produttività una tantum lettera e) dell'accordo (SOUP) | 22.400 |
| risorse alta professionalità rinviate al 2014 | 131.926 |
| TOTALE | 16.564.932 |

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 €7.017.631, di cui €206.469 costituiti da risorse 2012, vincolate al finanziamento delle alte professionalità non spese e rinviate all'anno successivo.

| FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2013 | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------|
| | risorse 2013 | risorse rinviate dal 2012 | TOTALE |
| fondo posizioni organizzative | 6.705.651 | | 6.705.651 |
| risorse disciplina alte professionalità | 105.511 | 206.469 | 311.980 |
| TOTALE | 6.811.162 | 206.469 | 7.017.631 |

Tabella 9

Il fondo è costituito per finanziare le 548 strutture di p.o. esistenti a fine 2013 (tabella 3 dell'accordo).

Le Parti, come previsto dall'accordo del 02.07.2013, sezione B) lett. c), hanno fissato la misura della retribuzione di risultato delle p.o. in ragione del 25% della retribuzione di posizione in godimento.

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 25% | totale |
| P.O. PRESIDIO | 6.382 | 1.595 | 7.977 |
| P.O. ORGANICA | 10.697 | 2.674 | 13.371 |
| P.O. COMPLESSA | 12.367 | 3.092 | 15.458 |
| P.O. ALTA PROFESSIONALITA' | 12.367 | 3.092 | 15.458 |

Tabella 10

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 €7.811.345, ivi incluse le risorse derivanti dalla convenzione stipulata con l'Apet.

Nell'importo del fondo, costituito per €863.038 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 al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività dell'anno 2013 consistenti nella dematerializzazione 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. La distribuzione di tali risorse era pertanto subordinata alla certificazione del raggiungimento di tale obiettivo ed in caso di esito negativo, era 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. Tali obiettivi, come verificato dal Collegio dei Revisori dei conti della Regione Toscana, sono stati completamente raggiunti; pertanto, la somma in questione alimenta il fondo dell'anno 2013 ed è distribuibile ai dipendenti a titolo di compensi di produttività.

Le quote teoriche individuali dei compensi di produttività dell'anno 2013 sono riepilogate nella tabella 3.

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

Tabella 11

In aggiunta al fondo di cui sopra, le Parti hanno convenuto di destinare ai compensi di produttività 2013 un'ulteriore somma quantificata in € 1.740.000. I compensi di produttività derivanti da tale ulteriore importo devono ancora essere erogati.

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

Come previsto dall'accordo del 02.07.2013, sezione B) lett. e), al personale addetto al funzionamento della Sala operativa unificata permanente (SOUP) è stata corrisposta una quota eccezionale di compensi di produttività, per un totale di € 22.400, correlata al raggiungimento, come certificato dal dirigente responsabile, di uno specifico obiettivo di potenziamento della SOUP e del raccordo tra quest'ultima e il sistema di protezione civile.

d) Risorse destinate al finanziamento delle alte professionalità

Le risorse destinate al finanziamento delle alte professionalità non spese nell'anno 2013, pari a € 131.926 sono rinviate all'anno 2014; permane il vincolo di destinazione al finanziamento della disciplina delle alte professionalità.

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Rimangono da regolare ulteriori risorse 2013 non utilizzate per € 398.423; tale importo viene rinviato all'anno 2014 e la sua destinazione sarà definita con successivo accordo tra le Parti.

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

| DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE - ANNO 2013 (consuntivo) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI | 9.645.786 |
| Destinazioni specificamente regolate dal CI | 16.564.932 |
| Eventuali destinazioni ancora da regolare | 398.423 |
| TOTALE destinazioni | 26.609.141 |

Tabella 12

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

Con riferimento al fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 si evidenzia che:

- 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 €13.667.566 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle riduzioni, in €24.577.699;
- 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;
- 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 (consuntivo) | 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 ESPLICITAMENTE 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) | 572.846 | 549.746 | 23.100 |
| art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato) | 142.862 | 131.908 | 10.954 |
| Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08 | 13.985.692 | 13.985.692 | - |
| 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 | 25.690.838 | 25.656.784 | 34.054 |
| ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE | | | |
| Rideterminazione fondo progressioni economiche | 359.697 | 370.651 | - 10.954 |
| Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT | 123.803 | 132.214 | - 8.411 |
| Totale oneri a carico del bilancio regionale | 483.500 | 502.865 | - 19.365 |
| 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 | 7.834 | 3.640 | 4.194 |
| art. 14 CCNL 01.04.1999 | 192.180 | 220.190 | - 28.010 |
| 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 | 9.403 | 17.846 | - 8.443 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese compensate) | 164.946 | | 164.946 |
| 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) | 63.420 | 735.843 | - 672.423 |
| CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente) | 69.571 | 235.368 | - 165.797 |
| Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011 | | 50.738 | - 50.738 |
| somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente | 1.069.507 | 1.361.898 | - 292.391 |
| Totale risorse variabili | 2.067.333 | 3.121.438 | - 1.054.105 |
| 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 | - 1.064.136 | - 891.825 | - 172.311 |
| 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 | - 35.891 | - 25.668 | - 10.223 |
| Totale decurtazioni del fondo | - 1.632.530 | - 1.449.996 | - 182.534 |
| Totale risorse per la contrattazione integrativa | 26.609.141 | 27.831.091 | - 1.221.950 |

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 definitivi relativi all'utilizzo del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2012, elaborati dopo aver effettuato tutti i pagamenti degli emolumenti facenti capo al fondo:

| FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2012 - DESTINAZIONE DELLE RISORSE | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------|---------------------------------------------------|-------|
| ISTITUTO | valore destinato dall'accordo | importo messo in pagamento (*) | differenza | risorse da rinviare al fondo dell'anno successivo | |
| progressioni economiche nella categoria | 5.268.539 | 5.268.539 | 0 | 0 | |
| progressioni econ.nella categoria ai soli fini giuridici (dip.ex ARTEA) | 15.367 | 0 | 15.367 | 0 | (**) |
| posizioni organizzative | 6.818.891 | 6.818.891 | 0 | 0 | |
| p.o. alte professionalità | 73.651 | 73.651 | 0 | 0 | |
| indennità di comparto | 1.470.538 | 1.470.538 | 0 | 0 | |
| indennità varie (turno, rischio ...) | 357.386 | 357.386 | 0 | 0 | |
| ind.disagio | 394.575 | 394.575 | 0 | 0 | |
| ind.specifiche responsabilità | 1.877.220 | 1.877.220 | 0 | 0 | |
| compensi produttività | 8.860.207 | 8.459.513 | 400.694 | 400.694 | |
| compensi di produttività una tantum (risorse 2011) | 802.289 | 802.289 | 0 | 0 | |
| compensi di produttività una tantum 2012 (lettera e) accordo del 04/06/2013) | 17.000 | 16.772 | 228 | 0 | (***) |
| produttività una tantum progetto riorganizzazione SOUP (d.l. 98/11) | 50.738 | 50.738 | 0 | 0 | |
| produttività una tantum (risorse 2011) progetto ARTEA | 100.000 | 81.773 | 18.227 | 0 | (***) |

| | | | | |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| compensi patrocinio legale | 320.034 | 320.034 | 0 | 0 |
| D.lgs. 163/06 (legge 109/94) | 735.843 | 735.843 | 0 | 0 |
| risorse alta professionalità rinviate al 2013 | 206.469 | | 206.469 | 206.469 |
| risorse residue da destinare | 462.344 | | 462.344 | 462.344 |
| TOTALE | 27.831.091 | 26.727.762 | 1.103.329 | 1.069.507 |

(*) Gli importi sono espressi al lordo delle economie da realizzare in applicazione dell'art. 71 comma 1 del d.l. 112/2008 convertito con modificazioni dalla legge 133/2008 (trattamento economico spettante ai dipendenti nei primi dieci giorni di assenza per malattia).

(**) L'importo non è stato corrisposto ai dipendenti né confluisce nell'importo delle risorse da rinviare all'anno successivo (circolare Ragioneria generale dello Stato n. 12/2011)

(***) parere Aran 30.10.2012.

Tabella 14

Le somme non spese, pari a € 1.069.507, 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

La spesa relativa alla quantificazione consuntiva del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2013 è pari a € 26.609.141 cui si sommano oneri riflessi ed IRAP a carico dell'Amministrazione per € 9.361.095, per un totale di € 35.970.236. Tali importi trovano copertura negli stanziamenti del bilancio di previsione 2013 e si ritrovano nel bilancio di previsione 2014 – gestione residui – per quanto non liquidato entro il 31.12.2013:

**COPERTURA FINANZIARIA FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE
DELL'ANNO 2013 - QUANTIFICAZIONE IN SEDE CONSUNTIVA**

| UPB | CAPITOLO | IMPEGNI (*) | | IMPORTO |
|-----|----------|-------------|----------|---------|
| | | anno | numero | |
| 122 | 12131 | 2013 | 2969 | 988 |
| | 12132 | 2013 | 2939 | 2.953 |
| | 12133 | 2013 | 299 | 11.623 |
| | 12218 | 2013 | 342 | 5.809 |
| | 12219 | 2013 | 2941 | 1.476 |
| | 12220 | 2013 | 2971 | 494 |
| 138 | 13095 | 2013 | 188 -192 | 47.365 |

| | | | | |
|-----|-------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| | 13108 | 2013 | 204 -205 -206 -207 -208 -210 - 211 -212 -213 -219 -220 -222 - 227 -238 -240 -241 -249 -250 | 3.200.734 |
| | 13109 | 2013 | 2921 -2923 -2924 | 657.541 |
| | 13112 | 2013 | 2925 -2926 | 276.427 |
| | 13114 | 2013 | 286 -288 | 159.536 |
| | 13137 | 2013 | 91 | 10.800 |
| | 13138 | 2013 | 2967 | 918 |
| | 13139 | 2013 | 2937 | 2.744 |
| 142 | 14093 | 2013 | 289 | 5.900 |
| | 14103 | 2013 | 2952 | 1.499 |
| | 14120 | 2013 | 2976 | 502 |
| | 14215 | 2013 | 291 | 17.500 |
| | 14216 | 2013 | 2954 | 4.447 |
| | 14217 | 2013 | 2978 | 1.326 |
| | 14270 | 2013 | 347 | 4.865 |
| | 14271 | 2013 | 2953 | 1.236 |
| | 14272 | 2013 | 2977 | 413 |
| 243 | 24028 | 2013 | 2075 | 18.016 |
| | 24098 | 2013 | 2076 | 1.209 |
| 343 | 34118 | 2013 | 353 | 5.812 |
| | 34119 | 2013 | 2960 | 1.477 |
| | 34120 | 2013 | 2984 | 494 |
| 422 | 42364 | 2013 | 54 | 2.006 |
| | 42365 | 2013 | 2950 | 509 |
| | 42366 | 2013 | 2974 | 170 |
| | 42369 | 2013 | 165 | 759 |
| | 42370 | 2013 | 2951 | 192 |
| | 42371 | 2013 | 2975 | 64 |
| 513 | 51428 | 2013 | 148 -319 -337 | 132.463 |
| | 51429 | 2013 | 2935 -2938 -2940 | 33.658 |
| | 51430 | 2013 | 2965 -2968 -2970 | 11.259 |
| | 51586 | 2013 | 282 | 2.500 |
| | 51587 | 2013 | 6310 | 635 |
| | 51588 | 2013 | 3397 | 213 |
| 521 | 52447 | 2013 | 74 | 66.602 |
| | 52448 | 2013 | 2936 | 16.924 |
| | 52449 | 2013 | 2966 | 5.661 |
| | 52456 | 2013 | 292 | 32.500 |
| | 52457 | 2013 | 2955 | 8.258 |
| | 52458 | 2013 | 2979 | 2.763 |
| 553 | 55061 | 2013 | 1880 | 2.037 |
| | 55062 | 2013 | 2930 | 518 |
| | 55063 | 2013 | 1882 | 760 |
| | 55064 | 2013 | 2931 | 193 |
| | 55065 | 2013 | 1886 | 487 |
| | 55067 | 2013 | 2934 | 124 |
| | 55069 | 2013 | 2964 | 41 |
| | 55070 | 2013 | 2963 | 46 |

| | | | | |
|-----|-------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| | 55071 | 2013 | 2962 | 173 |
| 615 | 61639 | 2013 | 358 | 7.656 |
| | 61640 | 2013 | 2956 | 1.945 |
| | 61641 | 2013 | 2980 | 651 |
| | 61642 | 2013 | 364 | 6.759 |
| | 61643 | 2013 | 2958 | 1.718 |
| | 61644 | 2013 | 2982 | 575 |
| | 61645 | 2013 | 371 | 1.840 |
| | 61646 | 2013 | 2959 | 468 |
| | 61647 | 2013 | 2983 | 156 |
| 711 | 71001 | 2013 | 124 -322 | 436.135 |
| | 71002 | 2013 | 2214 | 5.175 |
| | 71016 | 2013 | 164 | 319.180 |
| | 71017 | 2013 | 2001 | 36.328 |
| | 71107 | 2013 | 3 -44 -45 -76 -122 -123 -126 -151 -152 -153 -154 -156 -157 -158 -163 -278 -283 -284 -514 -515 -528 -529 -530 -1029 -1720 -1721 -3409 -3410 -3411 -3412 -3413 -3414 -3415 | 20.882.455 |
| | 71110 | 2013 | 2912 -2913 -2914 -2915 -2942 | 6.055.014 |
| | 71116 | 2013 | 2916 -2917 -2918 -2972 | 1.860.891 |
| | 71120 | 2013 | 214 -216 | 61.039 |
| | 71121 | 2013 | 2216 | 347 |
| 742 | 74054 | 2013 | 85 -2342 | 32.785 |
| | 74055 | 2013 | 2927 -2949 | 8.331 |
| | 74056 | 2013 | 2961 -2973 | 2.787 |
| 138 | 13108 | 2012 | 204 -205 -206 -207 -208 -210 -211 -212 -213 -219 -220 -222 -227 -238 -240 -241 -249 -250 | 163.200 |
| | 13109 | 2012 | 166 -167 -251 -252 -253 -255 -257 -258 -260 -261 -266 -267 -269 -273 -274 -275 | 43.489 |
| | 13112 | 2012 | 1000 -1003 -1005 -1006 -1007 | 13.855 |
| 711 | 71017 | 2012 | 2001 | 27.092 |
| | 71107 | 2012 | 44 -45 -76 -122 -123 -126 -151 -152 -153 -154 -156 -157 -158 -163 -278 -514 -515 -1721 -3409 -3410 -3411 -3412 -3413 -3414 | 906.307 |
| | 71110 | 2012 | 293 -430 -431 -432 -434 -545 -564 -565 -566 -569 -571 -572 -573 -574 -3417 -3418 -3420 | 249.083 |
| | 71116 | 2012 | 221 -576 -577 -578 -3421 | 79.356 |
| | | | | 35.970.236 |

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.