

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA
DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2014

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 2014, in €25.727.230, di cui €480.427 a carico del bilancio regionale e €809.260 costituiti da somme del fondo dell'anno 2013 non utilizzate e rinviate al 2014 (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 €25.708.477, 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 € 15.387.247 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 2014 tali risorse sono quantificate in € 587.961. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2013, pari a €572.846, cui si somma l'ulteriore importo di €15.115, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni degli anni 2013 e 2014. 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 €145.386, di cui €2.524 corrispondenti a personale cessato nel corso dell'anno 2013;
 - 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 2014- quantificazione preventiva Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	587.961
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	145.386
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	15.387.247

Tabella 1

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2014 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €480.427 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 2014 in €357.173;
- 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 2014 è quantificato in €123.254;

Sezione II – risorse variabili

Le risorse variabili ammontano a €1.299.732 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 2014 vincolandolo al conseguimento di specifici obiettivi di produttività dell'anno 2014:
 - I. conseguimento in percentuale mediamente non inferiore all'80% dei seguenti obiettivi trasversali, individuati con la delibera di Giunta regionale n. 77 del 10.02.2014:
 - a. Dematerializzazione delle comunicazioni inviate nel 2014 all'interno dell'Ente (indicatore: numero di protocolli interni dematerializzati rispetto al totale dei protocolli interni inviati) e verso Pubbliche amministrazioni (indicatore: numero di protocolli dematerializzati verso pubbliche amministrazioni rispetto al totale dei protocolli inviati verso pubbliche amministrazioni);
 - b. Ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse comunitarie a disposizione dell'Amministrazione (indicatori: impegnato in conto competenza su risorse europee rispetto alle risorse europee a disposizione in conto competenza e liquidato in conto competenza su risorse europee rispetto all'impegnato in conto competenza su risorse europee);
 - II. Riduzione dei consumi di carta della struttura operativa della Giunta regionale non inferiore al 5% rispetto al corrispondente dato dell'anno 2013, da accertarsi mediante verifica, da parte del competente Settore Patrimonio e Logistica del numero di risme di carta consegnate agli uffici nel 2014 rispetto al numero di risme di carta consegnate agli uffici nel 2013;
 - III. Risparmi di spesa per un importo non inferiore a quello indicato nel piano triennale dei risparmi 2013-2015 – annualità 2014 – approvato dal Comitato di direzione del Consiglio Regionale in data 06.06.2013 come confermato e articolato per l'annualità 2014 dallo stesso comitato di direzione nella riunione del 21.01.2014;
- La distribuzione di tali risorse ai dipendenti potrà avvenire solo dopo che gli organi di controllo avranno verificato l'avvenuto conseguimento dei suindicati obiettivi; in caso di esito negativo, il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2014 subirà una decurtazione per pari importo con conseguente economia di spesa per l'Amministrazione;
- 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 2014 è incrementato di € 809.260 derivanti da somme del fondo dell'anno 2013 non spese e rinviate all'anno successivo.

Fondo delle risorse decentrate anno 2014 – quantificazione preventiva – risorse variabili	
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	809.260
TOTALE	1.299.732

Tabella 2

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo dell'anno 2014 – ammontano a €1.761.406 e vanno a ridurre le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (€1.738.354) e le risorse variabili (€23.052).

Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2014 - quantificazione preventiva		
DECURTAZIONI DEL FONDO		
decurtazioni del fondo / parte fissa	decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers.in serv.	-1.205.851
	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.	-23.052
Totale		-1.761.406

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 (L.122/2010), così come modificato dall'art. 1 comma 456 della l. 147/2013 (legge di stabilità per l'anno 2014), ha introdotto per il quadriennio 2011-2014 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 quadriennio 2011-2014 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 2014 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 €1.228.903 (cfr. tabella 5 totale C)), calcolato sulla base delle variazioni di personale attese per l'anno 2014. 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 2014	Variazione percentuale	Fondo 2014 (preventivo) sottoposto a riduzione		Decurtazione
2732	2603,5	-4,70%	parte fissa	25.656.401	- 1.205.851
			parte variabile	490.472	- 23.052
			TOTALE	26.146.873	- 1.228.903

Tabella 4

QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2014			
Descrizione	Importo 2010	Importo 2014 (preventivo)	variazione 2010/2014

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	24.053.192	162.059
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	25.175.974	-35.837

A.2) RISORSE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Rideterminazione fondo progressioni economiche	421.185	357.173	-64.012
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	151.843	123.254	-28.589
Totale oneri a carico del bilancio regionale	573.028	480.427	-92.601

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	0	-326.433
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 2014.

Totale risorse variabili	868.868	490.472	-378.396
TOTALE A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2010 (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010)	26.653.707	26.146.873	-506.834
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	26.146.873	-506.834
C) Decurtazioni art. 9 comma 2 bis D.L. 78/2010 (parte proporzionale alla riduzione del pers.in serv.) (vuoto)			
decurtazioni del fondo/parte fissa - riduzione pers.in servizio		-1.205.851	-1.205.851
decurtazioni del fondo/parte variabile - riduzione pers.in servizio		-23.052	-23.052
Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del pers.in serv.	0	-1.228.903	-1.228.903
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 - spese a carico parte soccombente)	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	809.260	-950.347
Totale risorse variabili escluse dall'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010	1.961.209	809.260	-1.151.949
Totale risorse per la contrattazione integrativa	28.614.916	25.727.230	-2.887.686

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 2014:

Fondo delle risorse decentrate			
Natura	Importo 2014 PREVENTIVO	Importo 2013 CONSUNTIVO	Variazione 2013/2014
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.708.477	25.690.838	17.639
risorse a carico del bilancio regionale	480.427	483.500	- 3.073
risorse variabili	1.299.732	2.067.333	- 767.601
decurtazioni del fondo/parte fissa	-1.738.354	-1.596.639	- 141.715
decurtazioni del fondo/parte variabile	-23.052	-35.891	12.839
Totale complessivo	25.727.230	26.609.141	- 881.911

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

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 2014 (preventivo)	
Destinazioni non contrattate specificamente dal contratto integrativo	
ISTITUTO	IMPORTO
progressioni economiche nella categoria	6.917.755
indennità di comparto	1.461.578
indennità varie (turno, reperibilità ...)	308.698
ind. svolgimento attività disagiate	443.564
ind. specifiche responsabilità	2.094.359
compensi patrocinio legale	84.663
TOTALE	11.310.617

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 e incluse nell'importo delle progressioni economiche di cui alla tabella precedente, 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 somme per complessivi €14.416.613:

Fondo delle risorse decentrate anno 2014 Destinazioni regolate dal contratto integrativo	
ISTITUTO	IMPORTO
posizioni organizzative	6.705.666
alte professionalità	237.437
compensi di produttività	6.773.776
compensi di produttività una tantum (residui 2013)	677.334
produttività una tantum 2014 progetto riorganizzazione SOUP	22.400
TOTALE	14.416.613

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 2014 a €6.811.177 cui si sommano residui rinviati dall'anno 2013 per €131.926, per un totale di € 6.943.103. Nell'ambito di tale fondo le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità sono complessivamente €237.437, di cui € 131.926 costituite da residui dell'anno 2013 rinviati al 2014.

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DELLE P.O. ANNO 2014			
	risorse 2014	residui rinviati dal 2013	TOTALE
fondo posizioni organizzative	6.705.666	-	6.705.666
risorse disciplina alte prof.tà	105.511	131.926	237.437
TOTALE	6.811.177	131.926	6.943.103

Tabella 9

Il fondo è costruito per finanziare le 548 strutture di p.o. esistenti (tabella 3 dell'accordo). Le risorse vincolate al finanziamento delle alte professionalità vengono utilizzate nell'anno 2014 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 2014			
(valori lordi)			
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 2014

Il fondo per i compensi di produttività (sezione B), lett.d) dell'accordo) è stato quantificato per l'anno 2014 in €7.451.110. In tale importo, costituito per €677.334 da risorse rinviate dal 2013, 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 Dei seguenti obiettivi:

- I. Conseguitamento in percentuale mediamente non inferiore all'80% dei seguenti obiettivi trasversali, individuati con la delibera di Giunta regionale n. 77 del 10.02.2014:
 - a. Dematerializzazione delle comunicazioni inviate nel 2014 all'interno dell'Ente (indicatore: numero di protocolli interni dematerializzati rispetto al totale dei protocolli interni inviati) e verso Pubbliche amministrazioni (indicatore: numero di protocolli dematerializzati verso pubbliche amministrazioni rispetto al totale dei protocolli inviati verso pubbliche amministrazioni);
 - b. Ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse comunitarie a disposizione dell'Amministrazione (indicatori: impegnato in conto competenza su risorse europee rispetto alle risorse europee a disposizione in conto competenza e liquidato in conto competenza su risorse europee rispetto all'impegnato in conto competenza su risorse europee);
- II. Riduzione dei consumi di carta della struttura operativa della Giunta regionale non inferiori al 5% rispetto al corrispondente dato dell'anno 2013, da accertarsi mediante verifica, da parte del competente Settore Patrimonio e Logistica del numero di risme di carta consegnate agli uffici nel 2014 rispetto al numero di risme di carta consegnate agli uffici nel 2013;
- III. Risparmi di spesa per un importo non inferiore a quello indicato nel piano triennale dei risparmi 2013-2015 – annualità 2014 – approvato dal Comitato di direzione del Consiglio Regionale in data 06.06.2013 come confermato e articolato per l'annualità 2014 dallo stesso comitato di direzione nella riunione del 21.01.2014.

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 2014 – parte variabile - con conseguente economia di bilancio per l'Amministrazione.

Le quote teoriche individuali dei compensi di produttività attese dell'anno 2014 sono riepilogate nella tabella seguente:

QUOTE TEORICHE INDIVIDUALI DI PRODUTTIVITA' ATTESE ANNO 2014 (valori lordi)	
CAT.	Quote teoriche individuali attese dal riparto del fondo di produttività 2014
A	2.905
B	3.631
C	3.922
D	4.067

Tabella 11

c) Premialità 2014 personale della Sala Operativa Unificata Permanente (SOUP)

Le Parti hanno inoltre stabilito (lettera e) dell'accordo) di destinare ai 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 2014, 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 destinazione del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2014 (quantificazione preventiva):

DESTINAZIONE DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE - ANNO 2014 (preventivo)	
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal CI	11.310.617
Destinazioni specificamente regolate dal CI	14.416.613

Eventuali destinazioni ancora da regolare	0
TOTALE destinazioni	25.727.230

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 2014 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, che in vigore del d.l. 78/2010, non vengono però corrisposte ai dipendenti), posizioni organizzative, alte professionalità e indennità di comparto) ammontano a €15.322.436 a fronte di risorse aventi carattere di certezza e stabilità quantificate, al netto delle riduzioni, in €24.450.550;
- 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 2014 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 2013-2014:

descrizione	Importo 2014 (preventivo)	Importo 2013 (consuntivo)	variazione 2013/2014
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)	587.961	572.846	15.115
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	145.386	142.862	2.524
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	25.708.477	25.690.838	17.639
ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE			
Rideterminazione fondo progressioni economiche	357.173	359.697	- 2.524
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	123.254	123.803	- 549
Totale oneri a carico del bilancio regionale	480.427	483.500	- 3.073
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	- 7.834
art. 14 CCNL 01.04.1999	-	192.180	- 192.180
art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472	-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	-	9.403	- 9.403
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	- 63.420
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale - spese a carico parte soccombente)	-	69.571	- 69.571
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	809.260	1.069.507	- 260.247
Totale risorse variabili	1.299.732	2.067.333	- 767.601
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	- 1.205.851	- 1.064.136	- 141.715
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	- 23.052	- 35.891	12.839
Totale decurtazioni del fondo	- 1.761.406	- 1.632.530	- 128.876
Totale risorse per la contrattazione integrativa	25.727.230	26.609.141	- 881.911

Tabella 12

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 2013, elaborati dopo aver effettuato tutti i pagamenti degli emolumenti facenti capo al fondo:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2013 - 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	5.198.885	5.198.885	0	0	
progressioni econ.nella categoria ai soli fini giuridici (dip.ex ARTEA)	15.367	0	15.367	0	(**)
posizioni organizzative	6.679.207	6.679.207	0	0	
p.o. alte professionalità	180.054	180.054	0	0	
indennità di comparto	1.462.127	1.462.127	0	0	
indennità varie (turno, rischio ...)	322.199	322.199	0	0	
ind.disagio	395.147	395.147	0	0	
ind.specifiche responsabilità	1.869.461	1.869.461	0	0	
compensi produttività	8.688.307	8.409.396	278.911	278.911	
compensi di produttività una tantum (risorse 2012)	863.038	863.038	0	0	
produttività una tantum progetto riorganizzazione SOUP	22.400	22.400	0	0	
compensi patrocinio legale	319.180	319.180	0	0	

D.lgs. 163/06 (legge 109/94)	63.420	63.420	0	0	
risorse alta professionalità rinviate al 2014	131.926		131.926	131.926	
risorse residue da destinare	398.423		398.423	398.423	
TOTALE	26.609.141	25.784.514	824.627	809.260	

(*) 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).

Tabella 13

Le somme non spese, pari a € 809.260, vengono incorporate nel fondo dell'anno 2014 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 2014 è pari a € 25.727.230 cui si sommano oneri riflessi ed IRAP a carico dell'Amministrazione per € 9.050.839, per un totale di € 34.778.069. Tali importi trovano negli impegni assunti – in conto competenza e in conto residui - sul bilancio di previsione 2014:

**COPERTURA FINANZIARIA FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE
DELL'ANNO 2014 - QUANTIFICAZIONE IN VIA PREVENTIVA**

UPB	CAPITOLO	IMPEGNI (*)		IMPORTO
		anno	numero	
122	12131	2014	2969	988
	12132	2014	2939	2.952
	12133	2014	299	11.618
	12218	2014	477	5.809
	12219	2014	2941	1.476
	12220	2014	2971	494
138	13095	2014	188 -192	47.365
	13108	2014	204 -205 -206 -207 -208 -210 -211 -212 -213 -219 -220 -222 -227 -238 -240 -241 -249 -250	3.168.683
	13109	2014	2921 -2923 -2924 -4053 -4054	805.162
	13112	2014	2925 -2926	273.364
	13114	2014	286 -288	162.786
	13138	2014	2967	680
	13139	2014	2937	2.033
	13137	2014	91	8.000

142	14093	2014	462	5.808
	14103	2014	2952	1.475
	14120	2014	2976	494
	14215	2014	291	7.744
	14216	2014	2954	1.967
	14217	2014	2978	658
243	24028	2014	2075	12.628
	24098	2014	2076	847
343	34118	2014	353	2.686
	34119	2014	2960	683
	34120	2014	2984	228
426	42439	2014	4597	3.355
	42440	2014	4599	1.119
	42441	2014	4601	853
	42442	2014	4605	284
	42443	2014	4609	285
	42444	2014	4611	95
513	51428	2014	148 -319 -337	92.786
	51429	2014	2935 -2938 -2940	11.117
	51430	2014	2965 -2968 -2970	7.887
521	52456	2014	468	34.852
	52457	2014	2955	8.856
	52458	2014	2979	2.962
553	55064	2014	2931	351
	55069	2014	2964	29
	55070	2014	2963	117
615	61639	2014	483	12.827
	61640	2014	2956	3.259
	61641	2014	2980	1.090
	61642	2014	493	11.324
	61643	2014	2958	2.877
	61644	2014	2982	962
	61645	2014	500	3.083
	61646	2014	2959	783
	61647	2014	2983	262
	61724	2014	2007	11.545
	61725	2014	2010	2.933
	61726	2014	2012	981
	61727	2014	1997	6.719
	61728	2014	2003	1.707
	61729	2014	2005	571
711	71001	2014	124 -322	433.062
	71002	2014	2215	15.942
	71004	2014	1880 -1882 -1886	3.452
	71107	2014	44 -45 -76 -122 -123 -126 -151 -153 -154 -156 -157 -158 -163 -175 -278 -514 -515 -1720 -1721 -3409 -3410 -3411 -3413 -3414 -3415	20.771.183
	71110	2014	2912 -2913 -2914 -2915 -2930 - 2934 -4058 -4063 -4065 -4069	5.785.082

	71116	2014	2916 -2917 -2918 -2962	1.821.204
	71120	2014	214 -216	54.065
	71121	2014	2217	1.070
712	71218	2014	3382	2.017
	71219	2014	3384	513
	71220	2014	3392	171
742	74054	2014	85 -2342	33.530
	74055	2014	2927 -2949	7.733
	74056	2014	2961 -2973	2.588
138	13108	2013	204	109.260
	13109	2013	2921	27.763
	13112	2013	2925	9.287
711	71107	2013	123	700.000
	71116	2013	2916	59.500
	71110	2013	2912	188.148
TOTALE COMPLESSIVO				34.778.069

Tabella 14

(*) L'importo degli impegni 2075 e 2215 dell'anno 2014 comprende, oltre alla retribuzione accessoria gravante sul fondo delle risorse decentrate, anche gli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione.