

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALLA QUANTIFICAZIONE IN VIA CONSUNTIVA
DEL FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE DELL'ANNO 2012

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 consuntiva per l'anno 2012, in € 27.847.479, di cui €502.865 a carico del bilancio regionale e € 1.361.898 costituiti da somme del fondo dell'anno 2011 non utilizzate e rinviate al 2012 (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 €25.656.784 , 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 € 15.335.554 e sono costituiti da:
- 1) **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;
 - 2) **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 2012 tali risorse sono quantificate in € 549.746. L'importo è formato dalle risorse già inserite nel fondo dell'anno 2011, pari a €514.856, cui si somma l'ulteriore importo di € 34.890, corrispondente ai ratei relativi alle cessazioni dell'anno 2011 e 2012. 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;

- 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) **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 € 131.908, di cui € 13.903 corrispondenti a personale cessato nel corso dell'anno 2011.
- 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 2012- quantificazione consuntiva Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
CCNL 05/10/2001 art.4, c. 2 (ria personale cessato)	€ 549.746
Applicazione leggi regionali nn.64/06, 67/07 e 69/08	€ 13.985.692
art. 34 CCNL 22.01.2004 (Ratei progressioni economiche pers.cessato)	€ 131.908
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	€ 604.661
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	€ 63.547
TOTALE	€ 15.335.554

Tabella 1

ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Il fondo dell'anno 2012 si avvale di risorse a carico del bilancio regionale per €502.865 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 2012 in €370.651;
- 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 2012 è quantificato in €132.214;

Sezione II – risorse variabili

Le risorse variabili ammontano a €3.137.826 e sono costituite dalle seguenti risorse:

- CCNL 01.04.1999, art. 15 comma 2 (1,2% monte salari dell'anno 2007 esclusa la quota relativa alla dirigenza): l'importo di €490.472, pari all'1,2% del monte salari 2007, è stato inserito nel fondo 2012 vincolandolo al conseguimento di uno specifico obiettivo di produttività consistente nella realizzazione di risparmi sulle spese di funzionamento dell'anno 2012 della Regione in misura non inferiore a 700.000 € Tale obiettivo gestionale è stato conseguito, come verificato dal Collegio dei Revisori dei conti della Regione Toscana;
- CCNL 01.04.1999 comma 1 lett. k) – risorse che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione del personale: sono computati nel fondo dell'anno 2012 €235.368 a titolo di compensi per il patrocinio legale dell'Ente ed € 735.843 a titolo di compensi per la progettazione ex D. Lgs. 163/2006;
- CCNL 01.04.1999 comma 1 lett. d) – attuazione della l. 443/1997: l'importo di €3.640 è da mettere in relazione alla convenzione stipulata con l'APET;
- 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 2012 ammontano a €220.190;
- Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011: i risparmi, pari a €67.126 come certificati dal Collegio dei Revisori dei conti della Regione Toscana, derivano dal piano di riorganizzazione della Sala Operativa Unificata Permanente (SOUP);
- Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001 – disciplina dei casi in cui i compensi per attività extraimpiego confluiscono nel fondo delle risorse decentrate: a tale titolo il fondo dell'anno 2012 è incrementato di €5.443;
- Applicazione art. 61 comma 9 D.L. 112/2008 – compensi per partecipazione a commissioni di collaudo: il 50% dei compensi spettanti ai dipendenti per partecipazione a commissioni di collaudo confluiscono nel fondo delle risorse decentrate. A tale titolo il fondo dell'anno 2012 è incrementato di €17.846;
- 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 2012 è incrementato di €1.361.898 derivanti da somme del fondo dell'anno 2011 non spese.

Fondo delle risorse decentrate anno 2012 – quantificazione consuntiva – risorse variabili	
Art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999	€ 3.640
CCNL 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett.K (compensi D.Lgs. 163/06)	€ 735.843
Art. 14 CCNL 01.04.1999	€ 220.190
CCNL 01.04.1999 art. 15 c. 1 lett.K (compensi patrocinio legale)	€ 235.368
Art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	€ 490.472
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011	€ 67.126
Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001	€ 5.443
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	€ 17.846
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	€ 1.361.898
Totale	€ 3.137.826

Tabella 2

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

Le decurtazioni del fondo – ammontano a € 1.449.996 e vanno a ridurre le risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (€1.424.328) e le risorse variabili (€25.668).

Fondo delle risorse decentrate dell'anno 2012 - quantificazione consuntiva		
DECURTAZIONI DEL FONDO		
decurtazioni del fondo / parte fissa	decurtazioni art. 9 c.2 bis D.L. 78/2010 - riduzione pers.in serv.	-€ 891.825
	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.	-€ 25.668
	Totale	-€ 1.449.996

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 2012 risultano complessivamente inferiori al corrispondente importo dell'anno 2010 (cfr. tabella 5 lett.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 €917.493 (cfr. tabella 5 lett. C)),

calcolato sulla base delle variazioni di personale verificatesi nel 2012. 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 2012	Variazione percentuale	Fondo 2012 sottoposto a riduzione		Decurtazione
2732	2637	-3,48%	parte fissa	€25.627.146	-€891.825
			parte variabile	€737.591	-€25.668
			TOTALE	€26.364.737	-€917.493

Tabella 4

Quantificazione in sede consuntiva del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2012			
Descrizione	Importo 2010	Importo 2012 (consuntivo)	variazione 2010/2012

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	24.001.499	110.366
art. 32 comma 1 CCNL 22.01.2004 (0,62%)	327.085	327.085	-
art. 32 comma 2 CCNL 22.01.2004 (0,50%)	263.779	263.779	-
art. 32 comma 7 CCNL 22.01.2004 (0,20%)	105.511	105.511	-
art. 4 comma 5 CCNL 09.05.2006 (biennio 2004 - 2005)	290.702	290.702	-
Applicazione legge regionale 66/2011 art. 38 (ARTEA)	604.661	604.661	-
Applicazione legge regionale 65/2010 (servizio fitosanitario)	63.547	63.547	-
riduzioni del fondo (l.r. 27/07; delibera G.R. 766/08)	- 204.273	- 204.273	-
riduzione del fondo CCDI sottoscritto l'11.09.08	- 130.334	- 328.230	- 197.896
Totale risorse stabili	25.211.811	25.124.281	- 87.530

A.2) RISORSE A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE

Rideterminazione fondo progressioni economiche	421.185	370.651	- 50.534
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	151.843	132.214	- 19.629
Totale oneri a carico del bilancio regionale	573.028	502.865	- 70.163

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.

A.3) RISORSE VARIABILI

art. 15 comma 2 CCNL 01.04.1999	490.472	490.472	-
art. 14 CCNL 01.04.1999	326.433	220.190	- 106.243
art. 15 comma 1 lett d) CCNL 01.04.1999	7.144	3.640	- 3.504
Applicazione art. 53 c. 8 D.Lgs. 165/2001	5.443	5.443	-
Applicazione art. 61 c.9 D.L. 112/08	39.376	17.846	- 21.530

Totale risorse variabili	868.868	737.591	- 131.277
---------------------------------	---------	---------	-----------

TOTALE A) - risorse incluse nel calcolo del tetto 2010 (art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010)	26.653.707	26.364.737	- 288.970
---	------------	------------	-----------

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)			-
decurtazioni del fondo/parte variabile - limite 2010 (art. 9 c. 2 bis D.L. 78/2010)			-

Totale B) - decurtazioni per supero tetto 2010	-	-	-
---	---	---	---

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	26.364.737	- 288.970
--	------------	------------	-----------

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		- 891.825	- 891.825
decurtazioni del fondo/parte variabile - riduzione pers.in servizio		- 25.668	- 25.668

Totale C) - decurtazioni proporzionali alla riduzione del pers.in serv.	-	- 917.493	- 917.493
--	---	-----------	-----------

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	735.843	691.601
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale)	157.360	235.368	78.008
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011		67.126	67.126
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	1.759.607	1.361.898	- 397.709

Totale risorse variabili escluse dall'applicazione dell'art. 9 comma 2 bis d.l. 78/2010	1.961.209	2.400.235	439.026
--	-----------	-----------	---------

Totale risorse per la contrattazione integrativa	28.614.916	27.847.479	- 767.437
---	------------	------------	-----------

Tabella 5

Nella tabella sottostante sono riepilogate le risorse che compongono il fondo delle risorse decentrate dell'anno 2012:

Fondo delle risorse decentrate			
Natura	Importo 2012 CONSUNTIVO	Importo 2011 CONSUNTIVO	Variazione 2011/2012
risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	25.656.784	24.939.773	717.011
risorse a carico del bilancio regionale	502.865	517.610	- 14.745
risorse variabili	3.137.826	2.654.800	483.026
decurtazioni del fondo/parte fissa	- 1.424.328	- 1.086.286	- 338.042
decurtazioni del fondo/parte variabile	- 25.668		- 25.668
Totale complessivo	27.847.479	27.025.897	821.582

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

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto integrativo

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato.

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

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato

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

Parte non pertinente allo specifico testo illustrato

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

Nella tabella seguente sono poste a confronto le risorse del fondo delle risorse decentrate degli anni 2011-2012:

FONDO DELLE RISORSE DECENTRATE			
Descrizione	Importo 2012 (consuntivo)	Importo 2011 (consuntivo)	variazione 2011/2012
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)	549.746	514.856	34.890
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)	131.908	117.995	13.913
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	25.656.784	24.939.773	717.011
ONERI A CARICO DEL BILANCIO REGIONALE			
Rideterminazione fondo progressioni economiche	370.651	384.564	- 13.913
Ind.di comparto - quota finanziata dal bilancio RT	132.214	133.046	- 832
Totale oneri a carico del bilancio regionale	502.865	517.610	- 14.745
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	7.280	- 3.640
art. 14 CCNL 01.04.1999	220.190	320.135	- 99.945
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	29.827	- 11.981
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	43.974	691.869
CCNL 01.04.1999 art. 15 comma 1 lett.K (compensi patrocinio legale)	235.368	170.449	64.919
Applicazione art. 16 comma 5 D.L. 98/2011	67.126		67.126
somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente	1.361.898	1.587.220	- 225.322
Totale risorse variabili	3.137.826	2.654.800	483.026
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	- 891.825	- 553.783	- 338.042
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	- 25.668		- 25.668
Totale decurtazioni del fondo	- 1.449.996	- 1.086.286	- 363.710
Totale risorse per la contrattazione integrativa	27.847.479	27.025.897	821.582

Tabella 7

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 2011:

Destinazione e utilizzo del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2011

Istituto	valore destinato dall'accordo	importo messo in pagamento	Differenza
progressioni economiche nella categoria	5.182.249	5.182.249	0
posizioni organizzative	6.501.002	6.501.002	0
pos.org.alta professionalità	80.376	80.376	0
indennità di comparto	1.417.870	1.417.870	0
indennità varie (turno ecc.)	344.290	344.290	0
ind.disagio	424.791	424.791	0
ind.specifiche responsabilità	1.853.415	1.853.415	0
compensi di produttività	9.396.495	8.996.765	399.730
compensi di produttività una tantum 2011 progetto autisti	17.980	17.980	0
compensi premialità aggiuntiva	448.800	448.800	0
compensi patrocinio legale	352.487	352.487	0
Compensi progettazione D.lgs. 163/2006	43.974	43.974	0
risorse rinviate all'anno successivo per accordo:			
vincolate al finanziamento delle alte professionalità	174.609	0	174.609
risorse non vincolate	787.559	0	787.559
TOTALE	27.025.897	25.663.999	1.361.898

Tabella 8

Le somme non spese, pari a € 1.361.898, vengono incorporate nel fondo dell'anno 2012 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 2012, pari a €27.847.479, corrisponde una spesa per oneri riflessi e IRAP a carico dell'Amministrazione pari a €9.796.742. L'importo complessivo, pari a €37.644.221, trova copertura nello stanziamento dei seguenti capitoli del bilancio di previsione dell'anno 2013:

Copertura finanziaria del fondo delle risorse decentrate dell'anno 2012				
quantificazione in sede consuntiva				
UPB	Capitolo	2012	2011	Totale complessivo
122	12131	893		893
	12132	2.668		2.668
	12133	10.500		10.500
138	13095	56.903		56.903
	13108	3.200.733	103.914	3.304.647
	13109	827.765	27.724	855.489
	13112	276.899	8.833	285.732
142	14093	5.327		5.327
	14103	1.354		1.354
	14120	453		453
	14215	13.268		13.268
	14216	3.371		3.371
	14217	1.128		1.128
	14230	4.358		4.358
	14231	1.452		1.452
	14232	1.107		1.107
	14233	369		369
	14234	370		370
	14235	123		123
422	42364	4.358		4.358
	42365	1.107		1.107
	42366	370		370
	42369	1.452		1.452
	42370	369		369
	42371	123		123
426	42332	2.987		2.987
	42333	759		759
	42334	254		254
513	51428	126.915		126.915
	51429	32.249		32.249
	51430	10.788		10.788
	51500	7.063		7.063
	51501	1.795		1.795
	51502	600		600
	51583	1.727		1.727
	51584	439		439
	51585	147		147
	51586	14.559		14.559
	51587	3.699		3.699
51588	1.238		1.238	
553	55061	1.937		1.937
	55062	492		492
	55063	1.549		1.549
	55064	394		394
	55065	387		387
	55067	98		98
711	71001	445.962		445.962
	71016	320.032		320.032
	71017	735.843		735.843
	71107	21.389.292	1.257.984	22.647.276
	71110	6.152.691	335.630	6.488.321

	71116	1.946.075	106.928	2.053.003
	71002	9.613		9.613
	71121	645		645
742	74054	49.763		49.763
	74055	12.645		12.645
	74056	4.230		4.230
243	24028	21.551		21.551
	24098	1.446		1.446
264	26201	2.622		2.622
	26202	666		666
	26203	223		223
343	34118	7.847		7.847
	34119	1.994		1.994
	34120	667		667
521	52447	54.145		54.145
	52448	13.758		13.758
	52449	4.602		4.602
Totale complessivo		35.803.208	1.841.013	37.644.221

Tabella 9