

# SviluppoToscana

S.p.A.

**TARIFFARIO APPLICATO DA SVILUPPO TOSCANA S.P.A. PER L'ANNUALITA'2025**

Novembre 2024

Approvato con Delibera del CdA del 14/11/2024

## **Indice generale**

1. Premessa.....	3
2. Il Tariffario 2025 di Sviluppo Toscana.....	3

## 1. Premessa

I servizi e le attività che la società Sviluppo Toscana S.p.A. presta alle strutture della Giunta Regionale, sono classificabili, per brevità, nei seguenti ambiti di intervento:

Si conferma che le attività strategiche della Società per il periodo 2024/2026 su cui è incentrato il Piano delle Attività, aggregate per macro linee, possono essere divise in 4 ambiti principali:

1. Attività di supporto all'esercizio delle funzioni amministrative della Regione Toscana (supporto tecnico-amministrativo, supporto tecnico-specialistico, servizi strumentali);
2. Attività connesse all'attuazione della Programmazione Comunitaria:
  - Istruttoria della domande di finanziamento a valere sui diversi bandi regionali attraverso l'utilizzo di piattaforme informatiche;
  - Gestione degli strumenti di Ingegneria Finanziaria;
  - Organismo Erogatore e Organismo intermedio di programmi comunitari nazionali e regionali in materie, extra agricole;
3. Informatizzazione e manutenzione evolutiva dei sistemi informativi in uso per la gestione di tutti i procedimenti e le istanze di finanziamento (per la presentazione di istanze, l'effettuazione di istruttorie, l'effettuazione di pagamenti, il monitoraggio dei dati).

Sviluppo Toscana fonda la sua erogazione di servizi su una conoscenza pluriennale dell'attività amministrativa svolta dalla Regione Toscana, assicurando specifici *know how* dalle risorse umane presenti nel suo organico. Questo fattore è di particolare evidenza per la scelta dell'Amministrazione regionale di mancato ricorso al mercato a livello tecnico-esecutivo. Infatti, in caso contrario l'Amministrazione regionale dovrebbe far fronte a elevati costi di trasferimento di conoscenza oltre che depauperamento delle risorse umane in capo alla società.

Inoltre, il servizio erogato dalla società in house si configura come un insieme di prestazioni di tipo specialistico, e di supporto dell'Amministrazione regionale, che viene reso in continuità nel corso degli anni, e per quanto concerne la parte relativa alla Programmazione Comunitaria di tipo *mission critical*, come ad esempio la gestione dei FONDI SIE.

## 2. Il Tariffario 2025 di Sviluppo Toscana

L'elaborazione del tariffario applicato da Sviluppo Toscana S.p.A. per l'anno 2025 per la determinazione del corrispettivo da riconoscere per la gestione delle attività che la Regione Toscana decide di affidare annualmente alla Società, include le seguenti componenti del costo complessivo per dipendente (come da CCNL e accordi aziendali vigenti):

1. Stipendio e contributi
2. Mensilità aggiuntive (13° e 14°)
3. TFR
4. Contributo al fondo pensione integrativa e oneri previdenziali
5. Costo azienda buono pasto + contributi INPS su eccedenza franchigia fiscale e altri benefits
6. Costo polizza integrativa sanitaria e infortuni (professionali e extra professionali)
7. Costo polizza vita caso morte

Il costo complessivo è quindi diviso per il numero di giornate/ore mediamente lavorabili nell'anno determinate come segue:

Giornate lavorabili, al netto di sabati, domeniche e festivi	255
Ferie spettanti	26
Ex festività sopprese	4
Permessi retribuiti	2,08
Giorni convenzionali lavorabili	223
Ore convenzionali lavorabili	1605,02

Per **giornata uomo** si intende la giornata lavorativa standard corrispondente all'orario di lavoro di 36 ore settimanali distribuite in cinque giorni dal lunedì al venerdì, ai sensi degli articoli 59 e 60 del CCNL Invitalia applicato da Sviluppo Toscana.

Rispetto alle figure interne saranno dedicati profili secondo la declinazione prevista dal vigente CCNL.

I livelli contrattuali di Sviluppo Toscana sono riconducibili ai profili di mercato, rispettando i relativi criteri di *seniority*, capacità tecnica e competenza.

Nella tabella che segue, si riportano i “tabellari stipendiali aggiornati al mese di ottobre 2024 previsti per la figura dirigenziale” corrispondente al Direttore Operativo, quale base di calcolo per la determinazione della specifica voce prevista nelle nuove tariffe.

Inquadramento contrattuale	HP RETRIBUZIONE LORDA	INCREMENTO CCNL	TFR	CONTRIBUTI	TOT.COSTO AZIENDA	COSTO MEDIO GG
Dirigente – Direttore Operativo	110.000,00	1.400,00	17.307,00	37.830,00	166.537,00	816,81

Il calcolo del **costo medio per livello**, riepilogato nella tabella che segue, è determinato facendo la somma dei costi giornalieri dei singoli dipendenti diviso il numero dei dipendenti del medesimo livello previsto per l'annualità 2025 in totale n. 90 unità, così suddiviso:

- n. 1 dirigente con qualifica di Direttore Generale (con contratto di lavoro a tempo determinato);
- n. 1 dirigente con qualifica di Direttore Operativo (con contratto di lavoro a tempo determinato);
- n. 10 posti all'area Responsabili di Funzione/Area (livello trattamento economico A1 del nuovo ccnl Invitalia);
- n. 10 posti all'area Responsabile di Attività (livello trattamento economico B);
- n. 55 posti all'area “Istruttori” (livello trattamento economico D);
- n. 13 posti all'area “Istruttori” (livello trattamento economico E);

Nella stessa tabella sono evidenziati gli scostamenti rispetto ai livelli tariffari applicati nel triennio 2024

TARIFFARIO 2025 – AGGIORNAMENTO POST RINNOVO CCNL INVITALIA LUGLIO 2024					
QUALIFICA PERSONALE INTERNO	Expertise	CORRISPETTIVO GG/UU			
		2025	2024	Diff.	Diff.%
Dirigente	> 10 anni - Risorse dotate di elevata professionalità e di riconoscibile autonomia direzionale, inquadrare come dirigenti o quadri, nel caso di dipendenti di Sviluppo Toscana; esperti in grado di contribuire all'implementazione delle strategie operative del progetto/commissa	€ 816,81	€ 747,00	€ 69,81	8,55%
Responsabile (A1 EX I° liv.CCNL)	> 7 anni - Risorse specialistiche esperte dotate di comprovata competenza professionale o con responsabilità di gestione di processo, inquadrare come quadri, nel caso di dipendenti di Sviluppo Toscana	€ 479,19	€ 457,44	€ 21,75	4,54%
Esperto (B EX II° liv.CCNL)	> 5 anni - Risorse in grado di svolgere funzioni di coordinamento con relativa discrezionalità di poteri ed autonomia di iniziativa	€ 378,74	€ 360,09	€ 18,65	4,92%
Assistente senior (D EX III° liv.CCNL)	> 3 anni - Risorse che svolgono funzioni con discrezionalità operativa e decisionale coerente con le direttive ricevute dai responsabili.	€ 311,26	€ 303,99	€ 7,27	2,34%
Assistente junior (E EX IV liv.CCNL)	> 1 anno - Risorse che svolgono funzioni con discrezionalità operativa e decisionale coerente con le direttive ricevute dai responsabili	€ 252,64	€ 232,74	€ 19,90	7,88%

Si riportano, di seguito, le motivazioni che sottendono le principali variazioni intervenute rispetto alla versione vigente del tariffario.

Dal mese di giugno 2024 la società ha subito un incremento contrattuale del CCNL Invitalia con decorrenza riconosciuta dal mese di luglio corrente anno, come previsto nel verbale di accordo allegato al presente documento siglato il 18 giugno 2024 tra INVITALIA SPA e le OO.SS. della stessa.

L'incremento contrattuale risultante deriva dal un incremento retributivo, pari al 6,9%, e da un incremento di costi dovuto all'aggiornamento e/o all'introduzione di nuovi benefits:

1. incremento del valore dei buoni pasto (da € 10,00 a € 12,00);
2. introduzione di un “borsellino welfare annuale” del valore di € 300,00 per dipendente;
3. introduzione di “strumenti a tutela del benessere psico-fisico dei lavoratori” con costo a carico dell’Azienda;
4. introduzione, nell’ambito dell’estensione dell’Assistenza Sanitaria Integrativa al Servizio Sanitario Nazionale, di prestazioni sanitarie aggiuntive con costo a carico dell’Azienda estese ai dipendenti e ai familiari fiscalmente a carico.

Alla luce delle novità di cui sopra e a seguito di una revisione del fabbisogno effettivo di personale per il 2024 e 2025, si riportano nelle tabelle che seguono, i valori di decremento dei costi complessivi del personale rispetto alla previsione di cui al Piano Industriale 2022/2025.

Costo del personale(€/000)				
	ANNO 2023 (BILANCIO CONSUNTIVO)	ANNO 2024 (BILANCIO PREVISIONALE)	ANNO 2025 (BILANCIO PREVISIONALE)	
<b>Costo del personale da Piano Industriale</b>	6.162	6.643	6.798	
<b>Costo del personale</b>	5.698	5.969	6.588	
<b>Costo totale personale -</b>	<b>464 -</b>	<b>674 -</b>	<b>210</b>	

  

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE VOCE B.9 + VOCE B.7 (BENEFIT DIPENDENTI)				
Costo del personale(€/000)				
	ANNO 2023 (BILANCIO CONSUNTIVO)	ANNO 2024 (BILANCIO PREVISIONALE)	ANNO 2025 (BILANCIO PREVISIONALE)	
<b>B.7 Costi per servizi (quota benefit dip.)</b>	228	266	415	
<b>B.9 Costi del personale</b>	5.470	5.703	6.173	
<b>Costo totale personale</b>	<b>5.698</b>	<b>5.969</b>	<b>6.588</b>	

Il costo del personale relativo alle annualità 2024 e 2025 (aggiornato al mese di ottobre 2024) risulta essere più basso rispetto a quanto previsto da Piano Industriale; ciò è dovuto essenzialmente al fatto che le unità di personale effettivamente in organico (tempi indeterminati e tempi determinati) sono in numero inferiore rispetto a quanto previsto al momento della stesura del Piano Industriale.

Di conseguenza gli effetti dovuti al l'incremento contrattuale del CCNL Invitalia dell'adeguamento dei minimi conglobati all'IPCA (+ 6,9%) e all'introduzione di nuovi benefits hanno avuto un minor impatto sul bilancio della Società.

Per completezza, si forniscono di seguito gli elementi utili al Committente per una valutazione di congruità delle tariffe proposte per l'anno 2025, secondo quanto richiesto dalla vigente normativa in tema di affidamenti c.d. *in house*.

In particolare, con riferimento ai costi diretti del personale vengono forniti gli elementi di riconducibilità delle risorse professionali di Sviluppo Toscana ai profili utilizzati nella prassi di mercato per servizi analoghi di assistenza tecnica con particolare riferimento alla gara CONSIP<sup>1</sup> per l'erogazione di supporto specialistico e assistenza tecnica alle Autorità di Gestione e di Certificazione per l'attuazione dei Programmi Operativi 2014-2020.

A tal fine, la successiva tabella consente di comparare i profili professionali di Sviluppo Toscana considerati per determinare il Tariffario proposto – declinati come previsto dal CCNL Invitalia vigente - con quelli previsti dalla citata gara CONSIP che svolgono analoghe funzioni/attività, valorizzando i rispettivi costi giornalieri applicati per livello di inquadramento.

Al riguardo, si precisa che le tariffe giornaliere CONSIP - applicate per la valorizzazione delle corrispondenti figure professionali - sono relative all'aggiudicazione del X Lotto1.

Livelli di inquadramento e declaratorie professionali Confronto tra CCNL Invitalia e Tariffe Consip X lotto2							
Declaratoria profili professionali (CCNL INVITALIA 2019)	Costo medio giornaliero 2024 Sviluppo Toscana (DA TARIFFARIO APPROVATO CON DGR 1483/2023)	Costo medio giornaliero 2025 Sviluppo Toscana (POST RINNOVO LUGLIO 2024)	DIFF. ANTE RINNOVO CCNL POST RINNOVO	Profilo CONSIP	TARIFFE GIORNALIERA CONSIP	Diff.	Diff.%
Dirigente	€ 747,00	€ 816,81	€ 69,81	N.A.	€ 0,00	€ 816,81	100,00%
Responsabile (A1 EX I° liv.CCNL)	€ 457,44	€ 479,19	€ 21,75	Capo progetto/Coordinatore strategico	€ 605,00	-€ 125,81	-26,25%
Esperto (B EX II° liv.CCNL)	€ 360,09	€ 378,74	€ 18,65	Manager/Coordinatore operativo	€ 470,00	-€ 91,26	-24,10%
Assistente senior (D EX III° liv.CCNL)	€ 303,99	€ 311,26	€ 7,27	Consulente Senior	€ 368,00	-€ 56,74	-18,23%
Assistente junior (E EX IV liv.CCNL)	€ 232,74	€ 252,64	€ 19,90	Consulente Junior	€ 250,00	€ 2,64	1,04%

Firenze, 14/11/2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Andrea Serfogli

<sup>1</sup> L'appalto CONSIP è suddiviso in 10 Lotti, ciascuno relativo a diversi Programmi Operativi Regionali e Nazionali e alle rispettive Autorità di Gestione e Certificazione; a seguito di un'attenta analisi delle condizioni previste dai suddetti Lotti, al fine di comparare i costi medi dei profili di Sviluppo Toscana con i costi riscontrabili sul mercato per profili analoghi, sono state prese in considerazione le tariffe di aggiudicazione del X Lotto, dal momento che questo risulta l'unico Lotto della gara CONSIP che ha interessato - tra gli altri soggetti - direttamente la Regione Toscana, quale Autorità di Gestione e Autorità di Audit del POR FESR 2014-2020.