

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2020

FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D
EX ART. 63 CCNL 2016/2018

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA¹

Sezione I: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2017 come certificate dall'Organo di controllo (art. 63, comma 1 CCNL 2016/2018) , al lordo della decurtazione pari al 10% del Fondo 2004 (limite art. comma 189 L. 266/2005) che viene mantenuta in evidenza al fine del riversamento alle casse dello stato. La voce per l'anno 2020 viene valorizzata pari ad € 830.830,70.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi, non suscettibili di modifica, previsti dai CCNL di comparto.

Per l'anno 2020 l'importo previsto dal CCNL del 2016/2018 del 19 aprile 2018 in aumento, pari allo 0,1 % del monte salari 2015 relativo al personale di cat. B, C e D già presente nel fondo 2019 in quanto previsto “*con decorrenza dal 31.12.2018 e a valere dall'annualità successiva*”, ammonta ad euro 5.291,26 (**Allegato 1**).

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

- *Ria personale cessato B-C-D misura intera (art. 63 c. 2 lett. a CCNL 2016/2018)*: questa voce è alimentata dalla RIA in misura intera del personale cessato delle categorie B-C-D. Per l'anno 2020, a fronte delle cessazioni evidenziate nell'**Allegato 2**, questa voce viene incrementata rispetto al valore dell'anno precedente di un importo pari ad € 1.762,00 e pertanto valorizzata pari ad € 2.116,00;
- *Riduzione stabile dello straordinario (art. 63 c. 2 lett. b) CCNL 2016/2018)*: voce **non valorizzata**;
- *Eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art.2 comma 3 D.Lgs 165/2001 (art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 2016/2018) ass.ad personam*: questa voce è alimentata dall'importo a.l. riassorbito nell'anno precedente a seguito di adeguamenti stipendiali a valere sugli assegni ad personam in

¹ Gli importi esposti nella presente relazione, ove non diversamente specificato, sono da intendersi Lordo Dipendente.

godimento al personale delle categorie B-C-D, o della misura intera di detti importi in caso di cessazione. Per l'anno 2020 questa voce non viene valorizzata;

- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 2016/2018):* voce non valorizzata;
- *Differenziale cessati o passati di categoria B, C e D misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 63 c. 2 lett. e CCNL 2016-2018):* questa voce raccoglie, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella iniziale di riferimento ai fini del computo del costo delle unità di personale cessato non erogato nell'anno. La voce non viene valorizzata in quanto questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla parte III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al "lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati);
- *Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità:* voce residuale che non è valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II- Risorse variabili

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo sia di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico sia di corretta quantificazione all'interno della relazione tecnico-finanziaria.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017 laddove altre, tipicamente le economie fondo anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si è ritenuto utile declinare l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017

- *Risparmi di gestione in applicazione dell'art. 43 comma 5 legge 449/1997 (art. 63 comma 3 lettera a) CCNL 2016/2018):* voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Quota 50% su risparmi razionalizzazione spesa art. 16 commi 4,5 e 6 D.L. 98/201(art. 63 comma 3 lettera b):* voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 63 comma 3 lettera c) CCNL 2016/2018):* voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 2016-2018):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017

- *Risorse derivanti da attività conto Terzi (art. 63 comma 3 lettera a) secondo periodo CCNL 2016/2018)*: in attesa di ricevere la certificazione di competenza dell'Area risorse economiche e finanziarie, la voce per l'anno 2020 non viene valorizzata.
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 63 comma 3 lettera c) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *RIA e differenziali retributivi personale cessato anno precedente categorie B, C e D -mensilità residue (art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018)*: questa voce raccoglie, una tantum, la quota relativa alle mensilità residue non pagate dall'Amministrazione a titolo di RIA e di differenziale retributivo alle unità di personale cessate in corso d'anno. Per l'anno 2020 questa voce viene valorizzata pari ad € 5.590,00 e si dettaglia nel seguente modo:
 - € 859,00 rateo mensilità residue per retribuzione individuale di anzianità non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 2**);
 - € 4.731,00 rateo mensilità residue per differenziali retributivi non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 3**);
- *Risparmi da straordinario (art. 63 comma 3 lett. a) CCNL 2016-2018)*: Questa voce raccoglie, una tantum, i risparmi accertati a valere sugli stanziamenti relativi ai compensi per lavoro straordinario degli anni precedenti. Per l'anno 2020, a fronte della nota del 30 ottobre u.s. (**Allegato 4**) con cui gli uffici competenti hanno certificato, tra le altre somme, i risparmi di straordinario per gli anni 2017 (€ 14.156,53), 2018 (€ 34.029,64) la voce viene valorizzata pari ad € 48.186,17;
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 64 comma 6 CCNL 2016-2018)*: In concreto questa voce è calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate del fondo e il limite disponibile alla contrattazione così come certificato dall'organo competente, escludendo dal computo le economie su nuovi servizi non realizzati ed i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008. La valorizzazione della voce per l'anno 2020 è pari ad € 262.066,39.

Nel dettaglio:

- € 1.342,12 quali risorse variabili anno 2019 non contrattate e rimandate al fondo dell'anno successivo;
- € 103.000,00 quali risorse variabili anno 2018 non utilizzate. Le risorse sono state destinate dal CCIA anno 2018 al finanziamento di progetti di miglioramento da attivarsi secondo modalità da definirsi con successivo accordo. La mancata definizione entro l'anno di competenza dell'accordo rende di fatto le somme non più destinabili alla finalità contratta per l'anno di competenza e pertanto considerabili non utilizzate;

Ufficio Affari generali personale e relazioni sindacali

- € 71.589,96 quali risparmi accertati sui fondi ex art. 87 anno 2017 ed ex art. 63 anno 2018 al netto delle ritenute per malattia operate con pari competenza, pari ad €9.100,17(Allegato 4)
- € 86.134,31 quali risparmi accertati sui fondi ex art. 90 anni 2016 e 2017 ed ex art. 65 anno 2018 (Allegato 4). Per l'anno 2020 si ritiene di portare tali risorse in incremento delle risorse variabili del fondo ex art. 63.

Sezione III- (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 c. 193 legge 266/2005): voce non valorizzata.

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al "lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/2005 (tetto 2004 -10%): Come specificato in sede di indicazione delle risorse stabili certificate relative al Fondo anno 2017, si è ritenuto continuare ad esporre la decurtazione relativa a detto limite in modo da dare evidenza della quota annuale da riversare al MEF. La decurtazione in oggetto è quantificata in euro 74.944,37 (si allega *prospetto fondo 2004 certificato – Allegato 5*).

Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 23 comma 2 D. Lgs. 75/17 (limite 2016): Al fine del rispetto del limite fissato dalla normativa, ferma restando la possibilità di incremento a seguito di rinnovi contrattuali del fondo pari ad € 5.291,26, la decurtazione da operare si quantifica in € 2.116,00 ovvero pari all'incremento indicato quale RIA misura intera personale cessato (*Allegato 6*)

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazioni	838.237,96
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	315.842,56
1.3 Totale decurtazioni del fondo	77.060,37
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	1.077.020,15

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D-EP: voce non valorizzata.

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo” delle risorse temporaneamente allocate all’esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell’anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio, le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Avendo questo Ateneo optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo delle risorse temporaneamente allocate all’esterno dello stesso, al fine di dare contezza anche delle risorse temporaneamente indisponibili alla contrattazione, si rende necessario la compilazione della seguente sezione 1.

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

Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO):

al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, sono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni (art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018 e art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009). In questa voce è inserita la cifra di € 589.571,67, pari alle quote del fondo che negli anni precedenti sono state trasferite al capitolo stipendiale per PEO con un incremento, per l’anno 2020, pari a € 8.050,00 pari alla quota destinata alle PEO dal C.C.I.A anno 2019.

Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera:

in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione goduta all'atto di cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione. Questa voce è alimentata dal differenziale del personale cessato delle categorie B, C e D. Per il 2020 la voce ammonta a € 180.036,72, con un incremento pari a € 7.373,00 rispetto al fondo 2019, che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle unità cessate nel corso del 2019. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale full time con lo stipendio tabellare (tabelle contrattuali in vigore all’1/1/2019) per 13 mensilità (*Allegato 3*).

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

ISTITUTI	Lordo dipendente
Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 259.285,08
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 81.800,00
Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 10.557,56
TOTALE RISORSE FISSE	€ 351.642,64
Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 95.000,00
Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 178.000,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti	€ 20.133,88
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 22.708,38
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 315.842,26
Totale risorse decentrate per le categorie B, C e D	€ 667.484,90

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

La sezione non viene compilata per l'anno corrente

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

2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 409.534,95
2.1 Poste già contrattate	0
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 667.485,20
2.3 Destinazioni ancora da regolare	0
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	€ 1.077.020,15

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

La sezione non viene compilata in quanto si è optato per un'esposizione del fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale.

In merito al rispetto dei tre vincoli di carattere generale previsti in questa sezione, si attesta che:

- a) In rispetto del vincolo di copertura di destinazioni aventi natura certa e continuativa con risorse fisse del fondo si riportano i seguenti schemi:

Distinzione delle risorse disponibili alla contrattazione:

1.1 Totale Risorse fisse disponibili alla contrattazione	€ 351.642,64
1.2 Totale risorse variabili	€ 315.842,56
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	€ 667.485,20

Ipotesi di utilizzo delle risorse:

A valere su risorse fisse:

Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 259.285,08
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 81.800,00
Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 10.557,56
Totale Contrattato (risorse fisse)	€ 351.642,64

A valere su risorse variabili:

Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 95.000,00
Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 178.000,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti (Art. 64 c. 2 lett. c) CCNL 2016-2018)	€ 20.133,88
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 22.708,68
Totale Contrattato (risorse variabili)	€ 315.842,56

Si evidenzia inoltre il rispetto della disposizione di cui all'ex art. 64 CCNL 2016/2018 secondo il quale la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 63, comma 3 (risorse variabili) deve essere destinata al finanziamento di quanto previsto al comma 2, lettere a), b) e c) dello stesso art. 64, e specificatamente ai premi di cui alla lett. a), almeno il 30%:

Totale risorse variabili contrattate	€ 293.133,88	
Totale finanziamento premi/ indennità art. 64, comma 2 lett. a), b) e c)	€ 293.133,88	100%
Totale finanziamento premi art. 64, comma 2 lett. a)	€ 95.000,00	32,13%

b) In rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si attesta che:

- l'erogazione delle indennità accessorie legate alla Performance Organizzativa ed Individuale è erogata in applicazione del "Sistema di misurazione e valutazione delle performance";
- l'erogazione della quota pari un terzo dell'indennità di responsabilità, è legata al sistema di valutazione del personale responsabile di unità organizzativa previsto nel "Sistema di misurazione e valutazione delle performance"
- le indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti vengono erogate esclusivamente a coloro che si trovano nelle situazioni giudicate meritevoli di tutela;

- l'indennità accessoria mensile è prevista, quale componente della struttura retributiva, dall'art. 64 comma 5, del CCNL 2016-2018, contratto che conserva la propria efficacia fino alla stipula del successivo;
- c) In rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera si attesta che:
Per l'anno 2020 la contrattazione destina al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali un importo pari ad € 10.557,56 a fronte delle 180 unità "aventi diritto". L'eventuale bando dovrà prevedere, come per gli anni passati, una prova selettiva di sbarramento.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE

Si riporta di seguito schema riassuntivo di costituzione del fondo ex art. 63 CCNL 2016/2018 con evidenza delle differenze rispetto al fondo certificato dell'anno precedente:

Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D - Ex art.63 CCNL 2016/2018 - ANNO 2020 (Esposto al Lordo (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	Diff.
1.1a Risorse storiche	830.830,70	830.830,70	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	830.830,70	830.830,70	-
1.1b Incrementi contrattuali	5.291,26	5.291,26	-
Art. 63 comma 2 lettera f) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	5.291,26	5.291,26	-
1.1c Altri Incrementi	2.116,00	354,00	1.762,00
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	2.116,00	354,00	1.762,00
Ria personale cessato B-C-D- misura intera			
Art. 63 comma 2 lett. b) CCNL triennio 2016/2018			-
Riduzione stabile dello straordinario			-
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL triennio 2016/2018			-
Eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - ass. ad personam			-
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL triennio 2016/2018 - risorse di cui all'art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 - Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti			-
Art. 63 comma 2 lett. e) CCNL triennio 2016/2018	-	-	-
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D misura intera			-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			-
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	838.237,96	836.475,96	1.762,00

Ufficio Affari generali personale e relazioni sindacali

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 risparmi di gestione,	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera b) - 50% risparmi razionalizzazione spesa DL 98/11 art. 16 commi 4,5,6	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari	-	-	-
1.2b Risorse variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	315.842,56	207.976,00	107.866,56
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi		80.410,33	- 80.410,33
Art. 63 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge		-	-
Art. 63 comma 3 lettera d) Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	859,00	159,00	700,00
Art. 63 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	4.731,00	6.097,00	- 1.366,00
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	48.186,17	23.349,97	24.836,20
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	262.066,39	97.959,70	164.106,69
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	315.842,56	207.976,00	107.866,56

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	77.060,37	75.298,37	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	74.944,37	74.944,37	-
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 (Limite 2016)	2.116,00	354,00	1.762,00
1.3b Totale decurtazioni	77.060,37	75.298,37	1.762,00

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	838.237,96	836.475,96	1.762,00
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	315.842,56	207.976,00	107.866,56
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	77.060,37	75.298,37	1.762,00
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	1.077.020,15	969.153,59	107.866,56

1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)	-	-	-

Totale risorse fisse	761.177,59	761.177,59	-
Totale risorse variabili	315.842,56	207.976,00	107.866,56
Totale Fondo anno 2020 (1.4d+1.5b)	1.077.020,15	969.153,59	107.866,56

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2002	26.404,34	26.404,34	-
anno 2004	30.394,45	30.394,45	-
anno 2006	105.883,14	105.883,14	-
anno 2008	37.503,80	37.503,80	-
anno 2009	142.071,06	142.071,06	-
anno 2010	64.367,51	64.367,51	-
anno 2011	7.680,64	7.680,64	-
anno 2015	8.549,63	8.549,63	-
anno 2017	17.339,20	17.339,20	-

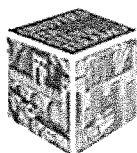
anno 2018	141.327,90	141.327,90	-
anno 2019	8.050,00		8.050,00
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	589.571,67	581.521,67	8.050,00
cessati anno 2005	20.373,82	20.373,82	-
cessati anno 2006	15.136,10	15.136,10	-
cessati anno 2007	49.133,75	49.133,75	-
cessati anno 2008	3.493,95	3.493,95	-
cessati anno 2009	11.140,12	11.140,12	-
cessati anno 2010	10.330,98	10.330,98	-
cessati anno 2011	13.249,00	13.249,00	-
cessati anno 2012	11.944,00	11.944,00	-
cessati anno 2013	963,00	963,00	-
cessati anno 2014	4.432,00	4.432,00	-
cessati anno 2015	5.764,00	5.764,00	-
cessati anno 2016	7.640,00	7.640,00	-
cessati anno 2017	5.775,00	5.775,00	-
cessati anno 2018	13.288,00	13.288,00	-
cessati anno 2019	7.373,00	-	7.373,00
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	180.036,72	172.663,72	7.373,00
2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	409.534,95	408.857,95	677,00

Totale Fondo disponibile anno 2020	667.485,20	560.295,64	107.189,56
Disponibilità - RISORSE FISSE	351.642,64	352.319,64	- 677,00
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	315.842,56	207.976,00	107.866,56

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 della legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico dell'ente calcolati al 34,36%. Tale percentuale è stata scelta in quanto valore medio delle percentuali di oneri calcolati sulle poste del fondo secondo la destinazione. Sulla base delle destinazioni è emerso che solitamente un terzo del fondo è destinato a PEO con relativi oneri al 37,70%, mentre i restanti due terzi sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%. Facendo le media proporzionale delle due aliquote si è determinato il valore di 34,36%, applicato come percentuale di oneri al fondo lordo dipendente:

Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D - Ex art.63 CCNL 2016/2018 - ANNO 2020
(con C/ENTE al 34,36% (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))

<u>1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2020	2019	Diff.
1.1a Risorse storiche	1.116.304,13	1.116.304,13	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	1.116.304,13	1.116.304,13	-
1.1b Incrementi contrattuali	7.109,34	7.109,34	-
Art. 63 comma 2 lettera f) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	7.109,34	7.109,34	-



Ufficio Affari generali personale e relazioni sindacali

1.1c Altri Incrementi	2.843,06	475,63	2.367,42
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	2.843,06	475,63	2.367,42
Ria personale cessato B-C-D- misura intera	-	-	-
Art. 63 comma 2 lett. b) CCNL triennio 2016/2018			
Riduzione stabile dello straordinario			-
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL triennio 2016/2018			
Eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - ass. ad personam			-
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL triennio 2016/2018 - risorse di cui all'art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 - Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti			-
Art. 63 comma 2 lett. e) CCNL triennio 2016/2018			
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D misura intera	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità			-
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	1.126.256,52	1.123.889,10	2.367,42

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 risparmi di gestione,	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera b) - 50% risparmi razionalizzazione spesa DL 98/11 art. 16 commi 4,5,6	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari	-	-	-
1.2b Risorse variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	424.366,06	279.436,55	144.929,51
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi	-	108.039,32	-108.039,32
Art. 63 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 63 comma 3 lettera d) Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	1.154,15	213,63	940,52
Art. 63 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	6.356,57	8.191,93	- 1.835,36
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	64.742,94	31.373,02	33.369,92
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	352.112,40	131.618,65	220.493,75
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	424.366,06	279.436,55	144.929,51

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	103.538,31	101.170,89	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	100.695,26	100.695,26	-
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 (Limite 2016)	2.843,06	475,63	2.367,42
1.3b Totale decurtazioni	103.538,31	101.170,89	2.367,42

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	1.126.256,52	1.123.889,10	2.367,42
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	424.366,06	279.436,55	144.929,51
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	103.538,31	101.170,89	2.367,42
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	1.447.084,27	1.302.154,76	144.929,51

1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)	-	-	-

Ufficio Affari generali personale e relazioni sindacali

Totale risorse fisse	1.022.718,21	1.022.718,21	- 0,00
Totale risorse variabili	424.366,06	279.436,55	144.929,51
Totale Fondo anno 2020 (1.4d+1.5b)	1.447.084,27	1.302.154,76	144.929,51

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2002	35.476,87	35.476,87	-
anno 2004	40.837,98	40.837,98	-
anno 2006	142.264,59	142.264,59	-
anno 2008	50.390,11	50.390,11	-
anno 2009	190.886,68	190.886,68	-
anno 2010	86.484,19	86.484,19	-
anno 2011	10.319,71	10.319,71	-
anno 2015	11.487,28	11.487,28	-
anno 2017	23.296,95	23.296,95	-
anno 2018	189.888,17	189.888,17	-
anno 2019	10.815,98	-	10.815,98
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	792.148,50	781.332,52	10.815,98
cessati anno 2005	27.374,26	27.374,26	-
cessati anno 2006	20.336,86	20.336,86	-
cessati anno 2007	66.016,11	66.016,11	-
cessati anno 2008	4.694,47	4.694,47	-
cessati anno 2009	14.967,87	14.967,87	-
cessati anno 2010	13.880,70	13.880,70	-
cessati anno 2011	17.801,36	17.801,36	-
cessati anno 2012	16.047,96	16.047,96	-
cessati anno 2013	1.293,89	1.293,89	-
cessati anno 2014	5.954,84	5.954,84	-
cessati anno 2015	7.744,51	7.744,51	-
cessati anno 2016	10.265,10	10.265,10	-
cessati anno 2017	7.759,29	7.759,29	-
cessati anno 2018	17.853,76	17.853,76	-
cessati anno 2019	9.906,36	-	9.906,36
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	241.897,34	231.990,97	9.906,36

2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	550.251,16	549.341,54	909,62
--	-------------------	-------------------	---------------

Totale Fondo disponibile anno 2020	896.833,11	752.813,22	144.019,89
---	-------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	472.467,05	473.376,67	- 909,62
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	424.366,06	279.436,55	144.929,51

MODULO IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-patrimoniale dell’Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

L’Ateneo di Teramo, ai fini della gestione delle risorse economiche, utilizza coordinate analitiche (Conti e progetti) la cui gestione amministrativa è affidata alle singole Aree ed Uffici le quali propongono la determinazione delle risorse necessarie e l’implementazione dei programmi individuati sui Conti/Progetti di pertinenza. Il fine che tale strumento si propone è quello di pervenire ad una gestione programmata e consapevole del Budget attraverso il diretto coinvolgimento delle Aree e degli Uffici competenti che diventano responsabili della gestione amministrativa dei conti/progetti assegnati, in entrata ed in uscita. Il conto C.A. 04.43.15.01.03 “Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D” del budget di Ateneo è attualmente assegnato all’Area Risorse Umane ed in particolare all’Ufficio Personale Tecnico Amministrativo e di Biblioteca e all’ Ufficio Affari generali del personale e relazioni sindacali i quali verificano, per quanto di competenza, il rispetto dei limiti di spesa del Fondo.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulti rispettato.

Il fondo sottoposto a certificazione per l’anno 2019, ammontava complessivamente ad € **969.153,59** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **560.295,64** (lordo dipendente) hanno rappresentato la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **408.857,95** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all’esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione.

L’importo disponibile alla contrattazione integrativa per l’anno 2019 pari ad euro **560.295,64** (€ 352.319,64 – risorse fisse, € 207.976 – risorse variabili) ha trovato copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.03** “Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D” del budget di Ateneo 2019.

I relativi oneri pari ad € **192.517,58** hanno trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2019:

- per € **144.892,45** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;
- per € **47.625,13** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”.

A valer sul suddetto importo, a seguito della sottoscrizione del CCIA per l’anno 2019, la spesa effettiva al 31.12.2019 risulta essere stata pari ad € 243.799,25, determinando una disponibilità al 01.01.2020 pari ad € 316.496,39.

Di tale avanzo:

- € 11.300,00 vincolate alla sottoscrizione di un accordo che tenga conto delle finalità previste dalla delibera del C.D.A. del 27 febbraio 2019;
- € 1.342,12 portare in incremento delle risorse variabili Fondo ex art. 63 per l’anno 2020;

- i restanti € 303.854,27 (€ 120.312,55 risorse fisse e € 183.541,72 risorse variabili) restano destinati al finanziamento dei rispettivi istituti di competenza dell'anno 2019. Al pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, i fondi futuri.

Si allega prospetto dettagliato (*Allegato 7*)

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

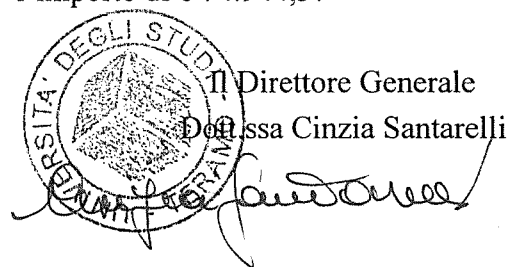
Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2020, ammonta complessivamente ad € **1.077.020,15** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **667.485,20** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **409.534,95** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2020.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2020 pari ad euro **667.485,20** (€ 351.642,64 – risorse fisse, € 315.842,56 – risorse variabili) trova copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.03** “Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D” del budget di Ateneo 2020.

I relativi oneri pari ad € **223.347,91** trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2020:

- per € **172.611,67** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;
- per € **56.736,24** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

Si informa che per l'anno 2020 è stato versato al MEF l'importo di € 74.944,37



Il Direttore Generale
Dott.ssa Cinzia Santarelli

Alle. S

1.1b Incrementi contrattuali

Art. 65 comma 2 lettera e) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018

Monte salari categoria B, C e D anno 2015

Totale costo personale B, C e D Tab 12 conto annuale 2015	4.443.207,00
Totale costo personale B, C e D Tab 13 conto annuale 2015	<u>848.049,00</u>
base di calcolo	5.291.256,00
calcolo 0,10%	5.291,26

Att. 2

RIA Personale cessato anno 2019 in incremento fondi 2020

FONDO EX ART. 63 RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D

Cognome	Nome	Importi annui		Ratei annuali per fondo 2019 Risorse Variabili		
		Importo RIA A.L.	RIA (13 mens.)	Data Cessaz.	mesi non lavorati	Rateo Residuo
Dessi	Psaolo	277,44	300,56	01/03/2019	10	250,47
Tozzi	Giovanna	1.348,92	1.461,33	01/08/2019	5	608,89
RIA per 12 mensilità		1.626,36				
RIA per 13 mensilità			1.761,89			859,35
Imp.arrot. 13 mensilità in ragione d'anno			1.762,00			859,00

FONDO EX ART. 65 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO PER LA CATEGORIA EP

Cognome	Nome	Importi annui		Ratei annuali per fondo 2019 Risorse Variabili		
		Importo RIA A.L.	RIA (13 mens.)	Data Cessaz.	mesi non lavorati	Rateo Residuo
	RIA per 12 mensilità	0,00			6	-
	RIA per 13 mensilità		0,00			-
	Imp.arrot. 13 mensilità in ragione d'anno		0,00			0,00

All. 3

FONDO EX ART. 63 RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D
RISORSE FINANZIARIE LIBERATE PER L'ANNO 2020 DAI CESSATI 2019 - CAT B, C e D

Ratei annuali per fondo 2020 Risorse Variabili				
Data Cessaz.	mesi non lavorati	differenza annua lorda	Rateo Residuo	
01/03/2019	10	3.195,75	2.663,12	
01/08/2019	5	3.195,75	1.331,56	
10/10/2019	9	981,64	736,23	

Importi annui per XIII mensilità			
Cognome	Cat/Pos	Importo annuo lordo prima pos. Economica	differenza
Dessi	C5	24.579,23	3.195,75
Tozzi	C5	24.579,23	3.195,75
Tulli	D2	25.814,27	981,64
Tot. Costi cat/pos appartenenza		74.972,73	
Tot. Costi cat/pos iniziale		67.599,60	
Diff. annua lorda compresa XIII		7.373,13	
Diff. annua lorda arrotondata		7.373,00	

Rateo differenza su anno 2019	4.730,91
Rateo diff. anno 2019 arrotondato	4.731,00

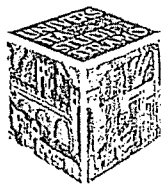
FONDO EX ART. 65 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO PER LA CATEGORIA EP
RISORSE FINANZIARIE LIBERATE PER L'ANNO 2020 DAI CESSATI 2019 - CAT EP

Importi annui per XIII mensilità			
Cognome	Cat/Pos	Importo annuo lordo prima pos. Economica	differenza
Tot. Costi cat/pos appartenenza		0,00	0,00
Tot. Costi cat/pos iniziale		0,00	0,00
Diff. annua lorda compresa XIII		0,00	0,00
Diff. annua lorda arrotondata		0,00	0,00

Ratei annuali per fondo 2019 Risorse Variabili		
Data Cessaz.	mesi non lavorati	Rateo Residuo
		-

Rateo differenza su anno 2019	-
Rateo diff. anno 2019 arrotondato	0,00

All. 4



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI TERAMO

AREA RISORSE UMANE
UFFICIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO AFFARI GENERALI DEL PERSONALE E RELAZIONI SINDACALI

Teramo, 30 Maggio 2020

All'incaricato alla Funzione Specialistica per
il presidio dei fondi per il trattamento
accessorio del personale

SEDE

OGGETTO: Certificazione somme non utilizzate fondi trattamento accessorio anni precedenti e risparmi da straordinario.

Ai fini della costituzione dei fondi ex artt. 63 e 65 C.C.N.L. 2016/2018, ed in particolar modo in riferimento agli incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 1, comma 236, legge 208/2015 si attesta che:

- le somme non utilizzate relative al fondo ex art. 87 anno 2017 sono pari ad € 25.319,69 (Allegato 1);
- le somme non utilizzate relative al fondo ex art. 63 anno 2018 sono pari ad € 55.370,44 (Allegato 1);
- le somme non utilizzate relative al fondo ex art. 90 anno 2016 sono pari ad € 267,27 (Allegato 1);
- le somme non utilizzate relative al fondo ex art. 90 anno 2017 sono pari ad € 46.126,96 (Allegato 1);
- le somme non utilizzate relative al fondo ex art. 65 anno 2018 sono pari ad € 39.740,08 (Allegato 1);
- le trattenute per malattia operate sulle voci di competenza dei predetti fondi negli anni 2017 e 2018 sono state pari ad € 9.100,17, tutte riconducibili ai fondi ex artt. 87 e 63 (Allegato 1);
- i risparmi accertati per compensi da straordinario per l'anno 2017 sono pari ad € 14.156,53 (Allegato 2);
- i risparmi accertati per compensi da straordinario per l'anno 2018 sono pari ad € 34.029,64 (Allegato 2).

Cordiali saluti

Il Responsabile dell'Ufficio
affari generali e relazioni sindacali

Dott.ssa Manuela Pompili

Il Responsabile
dell'Area Risorse Umane
Dott.ssa Maria Barbara Mazzarella

LIMITE FONDO ANNO 2004

Alle. 5

FONDO EX ART 67 - ANNO 2004

Consistenza storica del fondo Ex art. 67 in applicazione del CCNL 9.8.2000, come da stanziamento Bilancio Previsionale 01.01.04

Risorse Fisse	Art.67 ccnl 9.8.2000 comma 1 lettera a)	Valore del trattamento accessorio – anno 1999	€ 547.957,53
	Riduzioni art. 67 ccnl 9.8.2000 c.1 lett.a)	2,92% Monte Salari 1997 (aumento ed riallineamento Indennità di Atenco)	- € 65.506,65
	Riduzioni art. 67 ccnl 9.8.2000 c.1 lett.a)	Straordinario ex IX e I rs e II rs	- € 113.432,25
	Riduzioni art. 67 ccnl 9.8.2000 c.1 lett.a)	Compensi lavoro straordinario (art. 66, c.1 CCNL)	- € 97.610,35
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.3	1,55% monte salari 1997	€ 34.772,36
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.4	(approvazione S.A. del 08.07.03 e C.di A. del 25.07.03 dell'organigramma Progettuale programmatico dell'assetto funzionale)	€ 443.263,05

Risorse Variabili	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera c)	Attuazione Art. 43 L.449/97 (sponsorizzazioni)	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera d)	Economie da tempo pieno a tempo parziale	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera e)	Risp. Per appl. Art 2, comma 3 D.Lgs 29/93	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera f)	Risorse che specifiche disposizioni destinano (art 3 co.1 lett.b ccnl 5.9.96) Fondo Comune - c/terzi	€ -
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.4	incremento dotazione organica (quota variabile)	€ -

Fondo 2004 (Risorse storiche consolidate)

Ai sensi della L. 226/05 art. 1 co. 189 a decorrere dall'anno 2006 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle università non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo (cfr. verbale Collegio Revisori dei conti n. 167/2006)

€ 749.443,69

Riduzione del 10% in applicazione dell'art. 67 co. 5 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con Legge del 06.08.08 n. 133

€ 74.944,37

Limite art 1 co. 189 L. 266/05 ricalcolato in applicazione dell'art. 67 co. 5 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con Legge del 06.08.08 n. 133 (2004-10%)

€ 674.499,32

400.6

FONDO EX ART. 63 ccnl 2016/2018 DETERMINAZIONE LIMITE ANNO 2016 E EVENTUALE DECURTAZIONE

(art. 23 comma 2 D.lgs 75/17)

Consistenza storica del fondo Ex art. 87 in applicazione del CCNL 16/10/2008

Risorse Fisse	Risorse storiche	Fondo 2004 certificato parte fissa	749.443,69
	Incrementi contrattuali	Art. 4 comma 1 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001- incremento 0,10% MS 1999	3.114,64
		Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001- incremento 0,33% MS 1999	8.001,88
		Art. 41 co.1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	18.658,82
		Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	23.391,82
		Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	24.320,25
	Altri incrementi	Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	40.714,81
	Decurtazioni	Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	-74.944,37
		Decurtazione permanente Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	-6.666,00
		Decurtazioni permanente Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	-30.149,21
TOTALE RISORSE FISSE LIMITE ANNO 2016 (A)			755.886,33

Raffronto con Fondo Ex art. 63 CCNL 2016/2018 anno 2020

Risorse Fisse sottoposte a limite	Risorse storiche*	Fondo 2016 certificato parte fissa	830.830,70
	Incrementi contrattuali	Art. 63 comma 2 lettera f) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	5.291,26
	Altri incrementi	Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018 Ria personale cessato B-C-D- misura intera	2.116,00
	Decurtazioni*	Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	-74.944,37
TOTALE RISORSE FISSE ANNO 2020			763.293,59
- Incrementi contrattuali del fondo consentiti			5.291,26
Importo risorse fisse 2020 da raffrontare con limite 2016 (B)			758.002,33
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 -Limite 2016 (A-B)			-2.116,00

* PER DARE EVIDENZA DELLE SOMME DA RIVERSARE AI CAPITOLI DELLO STATO, NEL FONDO 2019 SI RIPORTANO LE RISORSE STORICHE AL LORDO DELLA DECURTAZIONE L.266/2005 CHE SI EVIDENZA IN APPOSITA VOCE

MONITORAGGIO C.C.I.A. 2019

All. 7

Fondo ex art. 63

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2019 è pari ad euro	560.295,64
di cui Risorse Fisse	352.319,64
di cui Risorse variabili	207.976,00

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
I.M.A.	263.969,64	223.964,80	40.004,84		40.004,84
Ind. di Responsabilità	80.300,00		80.300,00		80.300,00
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)	8.050,00	8.042,29	7,71		7,71
Totale risorse fisse	352.319,64	232.007,09	120.312,55	-	120.312,55

Performance organi. e indiv.	176.700,00	-	176.700,00		176.700,00
Ind. di Reperibilità	5.475,00	5.010,00	465,00		465,00
Indennità di guida	4.000,00		4.000,00		4.000,00
Indennità di laboratorio	4.752,00	4.752,00	-		-
Ind. Centralinista non vedente	1.106,88	830,16	276,72		276,72
vigilanza	1.500,00		1.500,00		1.500,00
Maneggio Valori	1.800,00	1.200,00	600,00		600,00
variabili rimandate a succ. acc.	12.642,12		12.642,12		12.642,12
Totale risorse variabili	207.976,00	11.792,16	196.183,84	-	196.183,84

Totale Fondo	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
	560.295,64	243.799,25	316.496,39	-	316.496,39

dettaglio residuo:

Residuo risorse fisse	120.312,55
Residuo risorse variabili	183.541,72
Risorse variabili vincolate ad accordo	11.300,00
Risorse variabili rimandate anno succ.	1.342,12
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	316.496,39

Fondo ex art. 65

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2019 è pari ad euro	363.485,95
di cui Risorse Fisse (contrattate)	175.260,79
di cui Risorse variabili	188.225,16

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
Retribuzione di posizione e risultato categoria "EP"	173.077,98	85.590,93	87.487,05		87.487,05
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)	2.182,81	2.182,81	-		-
totale	175.260,79	87.773,74	87.487,05	-	87.487,05

dettaglio residuo:

Residuo risorse fisse	87.487,05
Residuo risorse variabili	-
Risorse variabili rimandate anno succ.	188.225,16
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	275.712,21

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2020

FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP
EX ART. 65 CCNL 2016/2018

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA¹

Sezione I : Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2017 come certificate dall'Organo di controllo, al lordo della decurtazione pari al 10% del Fondo 2004 (limite art. comma 189 L. 266/2005) che viene mantenuta in evidenza al fine del riversamento alle casse dello stato. La voce per l'anno 2020 viene valorizzata pari ad € 199.639,54.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica previsti dai CCNL di comparto.

Per l'anno 2020 l'importo previsto dal CCNL del 2016/2018 del 19 aprile 2018 in aumento, pari allo 0,1 % del monte salari 2015 relativo al personale di cat. B, C e D e già previsto nel fondo 2019 in quanto previsto "con decorrenza dal 31.12.2018 e a valere dall'annualità successiva", ammonta ad euro 492,91 (**Allegato 1**).

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

- *Ria personale cessato categoria EP misura intera (art. 65 c. 2 lett. a CCNL 2016/2018)*: questa voce è alimentata dalla RIA in misura intera del personale cessato della categoria EP. Per l'anno 2020, non risultando alcuna cessazione di unità di personale di categoria EP nel corso dell'anno 2019, la voce viene valorizzata pari ad € 194,00, senza alcun incremento rispetto all'anno 2019;
- *Eventuali risorse riassorbite ai sensi dell'art.2 comma 3 D.Lgs 165/2001 (art. 65 comma 2 lett. b) CCNL 2016/2018) ass.ad personam*: questa voce è alimentata dall'importo a.l. riassorbito nell'anno precedente a seguito di adeguamenti stipendiali a valere sugli assegni ad personam in godimento al personale della categoria EP, o della misura intera di detti importi in caso di cessazione. Per l'anno 2020 questa voce non viene valorizzata;
- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 65 comma 2 lett. c) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata;

¹ Gli importi esposti nella presente relazione, ove non diversamente specificato, sono da intendersi Lordo Dipendente.

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

- *Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 65 c. 2 lett. d CCNL 2016-2018)*: questa voce raccoglie, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella iniziale di riferimento ai fini del computo del costo delle unità di personale cessato non erogato nell'anno. La voce non viene valorizzata in quanto questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al "lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguito il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati);
- *Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità*: voce residuale che non è valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II- Risorse variabili

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo sia di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico sia di corretta quantificazione all'interno della relazione tecnico-finanziaria.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs 75/2017 laddove altre, tipicamente le economie fondo anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si è ritenuto utile declinare l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017

- *Risparmi di gestione in applicazione dell'art. 43 comma 5 legge 449/1997 (art. 65 comma 3 lettera a) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Quota 50% su risparmi razionalizzazione spesa art. 16 commi 4,5 e 6 D.L. 98/201(art. 65 comma 3 lettera b)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 65 comma 3 lettera c) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 65 comma 3 lett. f) CCNL 2016-2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017

- *Risorse derivanti da attività conto Terzi (art. 65 comma 3 lettera a) secondo periodo CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 65 comma 3 lettera c) CCNL 2016/2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

RIA e differenziali retributivi personale cessato anno precedente categoria EP -mensilità residue (art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018): questa voce raccoglie, una tantum, la quota relativa alle mensilità residue non pagate dall'Amministrazione a titolo di RIA e di differenziale retributivo alle unità di personale cessate in corso d'anno. Per l'anno 2020, non risultando alcuna cessazione di unità di personale di categoria EP nel corso dell'anno 2019, questa voce non viene valorizzata.

- *Compensi di cui all'art. 75, comma 8, CCNL 2006/2009 (art. 65 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018: voce non valorizzata;*
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 66 comma 4 CCNL 2016-2018):* In concreto questa voce è calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate del fondo e il limite disponibile alla contrattazione così come certificato dall'organo competente, escludendo dal computo le economie su nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008. La valorizzazione della voce per l'anno 2020 è pari ad € 188.225,16 ovvero pari al totale delle risorse variabili del fondo anno 2019 rimandate dalla contrattazione integrativa al fondo anno 2020.

Per l'anno corrente, attesa la consistenza delle risorse già presenti nel fondo ex art. 65 ed il loro utilizzo storico, si è ritenuto di destinare le somme certificate quali "avanzi" degli anni 2017 e 2018 dei fondi ex art. 90 e 65, all'incremento delle poste variabili del fondo ex art. 63

Sezione III- (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 c. 193 legge 266/2005): voce non valorizzata.

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al "lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/2005 (tetto 2004 -10%): Come specificato in sede di indicazione delle risorse stabili certificate relative al Fondo anno 2017, si è ritenuto continuare ad esporre la decurtazione relativa a detto limite in modo da dare evidenza della quota annuale da riversare al MEF. La decurtazione in oggetto è quantificata in euro 20.658,38 (si allega prospetto fondo 2004 certificato – **allegato 2**).

Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/17 (limite 2016): Al fine del rispetto del limite fissato dalla normativa, ferma restando la possibilità di incremento a seguito di rinnovi contrattuali del fondo pari ad € 492,91, la decurtazione da operare si quantifica in € 194,00 ovvero pari all'incremento indicato quale RIA misura intera personale cessato (**Allegato 3**)

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazioni	200.326,45
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	188.225,16
1.3 Totale decurtazioni del fondo	20.852,38
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 - 1.3)	367.699,23

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Progressioni orizzontal a carico bilancio categoria EP: voce non valorizzata

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo” delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio, le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

MODULO II – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Avendo questo Ateneo optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso, al fine di dare contezza anche delle risorse temporaneamente indisponibili alla contrattazione, si rende necessario la compilazione della seguente sezione 1.

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

Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO):

al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, sono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni (art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018 e art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009). In questa voce è inserita la cifra di € 15.140,09, pari alla quota destinata alle PEO dai C.C.I.A anni precedenti trasferite al capitolo stipendiale.

Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera:

in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione goduta all'atto di cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione. Questa voce è alimentata dal differenziale del personale cessato della categoria EP. Per il 2020 la voce ammonta a € 8.744,00 con nessun aumento rispetto alla somma dell'anno precedente.

In virtù della quantificazione delle precedenti voci si determina un differenziale pari ad € 6.396,09 quale quota fondo, risorse fisse, non disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2020.

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

ISTITUTI	Lordo dipendente
Retribuzione di posizione e retribuzione di risultato categoria “EP” (Art. 66 comma 1 lett. a) CCNL 2016-2018)	€ 173.077,98
TOTALE RISORSE FISSE	€ 173.077,98
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 188.225,16
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 188.225,16
Totale risorse Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP	€ 361.303,14

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

La sezione non viene compilata per l’anno corrente

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

2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 6.396,09
2.1 Poste già contrattate	0
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 361.303,14
2.3 Destinazioni ancora da regolare	0
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	€ 367.699,23

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all’esterno del Fondo.

La sezione non viene compilata in quanto si è optato per un’esposizione del fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all’esterno dello stesso.

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario del rispetto dei vincoli di carattere generale.

In merito al rispetto dei tre vincoli di carattere generale previsti in questa sezione, si attesta che:

- a) In rispetto del vincolo di copertura di destinazioni aventi natura certa e continuativa con risorse fisse del fondo si riportano i seguenti schemi:

Distinzione delle risorse disponibili:

1.1 Totale Risorse fisse disponibili	€ 173.077,98
1.2 Totale risorse variabili	€ 188.225,16
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	€ 361.303,14

Ipotesi di utilizzo delle risorse:

A valere su risorse fisse:

Retribuzione di posizione e retribuzione di risultato categoria “EP” (Art. 66 comma 1 lett. a) CCNL 2016-2018)	€ 173.077,98
Totale Contrattato (risorse fisse)	€ 173077,98

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

A valere su risorse variabili:

Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 188.225,16
Totale Contrattato (risorse variabili)	€ 188.225,16
Totale Ipotesi Utilizzo Fondo Ex art 65 anno 2020	€ 361.303,14

b) In rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si attesta che:

- l'erogazione Retribuzione di risultato, è legata al sistema di valutazione del personale responsabile di unità organizzativa previsto nel "Sistema di misurazione e valutazione delle performance"

c) In rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera si attesta che:

Per l'anno 2020 la contrattazione non destina somme al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE

Si riporta di seguito schema riassuntivo di costituzione del fondo ex art. 65 CCNL 2016/2018 con evidenza delle differenze rispetto al fondo certificato dell'anno precedente:

**Fondo risorse decentrate per la categoria EP - Ex art. 65 CCNL 2016/2018 - ANNO 2020
(Esposto al Lordo (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo I Sezione V))**

<u>1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2020	2019	Diff.
1.1a Risorse storiche	199.639,54	199.639,54	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	199.639,54	199.639,54	-
1.1b Incrementi contrattuali	492,91	492,91	-
Art. 65 comma 2 lettera e) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	492,91	492,91	-
1.1c Altri Incrementi	194,00	194,00	-
Art. 65 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	194,00	194,00	-
Ria personale cessato EP misura intera			-
Art. 65 comma 2 lett. b) CCNL triennio 2016/2018			-
Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - ass. ad personam			-
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL triennio 2016/2018 - risorse di cui all'art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 - Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	-	-	-
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 16.10.2008 triennio 2016/2018	-	-	-
Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera			-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	200.326,45	200.326,45	-

<u>1.2 Risorse Variabili</u>			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 risparmi di gestione,	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera b) - 50% risparmi razionalizzazione spesa DL 98/11 art. 16 commi 4,5,6	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari	-	-	-
1.2b Risorse variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	188.225,16	188.225,16	-

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

Art. 65 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera d) Ria personale cessato anno precedente accantonato EP mensilità residue		97,00	- 97,00
Art. 65 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato EP mensilità residue		1.457,00	- 1.457,00
Art. 65 comma 3 lettera e) di cui all'art. 75, comma 8, del CCNL 16/10/2008		39.450,00	- 39.450,00
Art. 65 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari		-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	188.225,16	147.221,16	- 41.004,00
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	188.225,16	188.225,16	-

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	20.852,38	20.852,38	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	20.658,38	20.658,38	-
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 (Limite 2016)	194,00	194,00	-
1.3b Totale decurtazioni	20.852,38	20.852,38	-

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	200.326,45	200.326,45	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	188.225,16	188.225,16	-
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	20.852,38	20.852,38	-
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	367.699,23	367.699,23	-

1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)	-	-	-

Totale risorse fisse	179.474,07	179.474,07	-
Totale risorse variabili	188.225,16	188.225,16	-
Totale Fondo anno 2020 (1.4d+1.5b)	367.699,23	367.699,23	-

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2018	12.957,28	12.957,28	-
anno 2019	2.182,81	-	2.182,81
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	15.140,09	12.957,28	2.182,81
cessati anno 2018	8.744,00	8.744,00	-
cessati anno 2019	-	-	-
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	8.744,00	8.744,00	-
2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	6.396,09	4.213,28	2.182,81

Totale Fondo disponibile anno 2020	361.303,14	363.485,95	- 2.182,81
---	-------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	173.077,98	175.260,79	- 2.182,81
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	188.225,16	188.225,16	-

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 della legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico dell'ente calcolati al 34,36%. Tale percentuale è stata scelta in quanto valore medio delle percentuali di oneri calcolati sulle poste del fondo secondo la destinazione. Sulla

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

base delle destinazioni è emerso che solitamente un terzo del fondo è destinato a PEO con relativi oneri al 37,70%, mentre i restanti due terzi sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%. Facendo le media proporzionale delle due aliquote si è determinato il valore di 34,36%, applicato come percentuale di oneri al fondo lordo dipendente.

Fondo risorse decentrate per la categoria EP - Ex art. 65 CCNL 2016/2018 - ANNO 2020
(con C/Ente al 34,36 (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))

1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	Diff.
1.1a Risorse storiche	268.235,69	268.235,69	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	268.235,69	268.235,69	-
1.1b Incrementi contrattuali	662,27	662,27	-
Art. 65 comma 2 lettera e) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	662,27	662,27	-
1.1c Altri Incrementi	260,66	260,66	-
Art. 65 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	260,66	260,66	-
Ria personale cessato EP misura intera	-	-	-
Art. 65 comma 2 lett. b) CCNL triennio 2016/2018			-
Eventuali risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - ass. ad personam			-
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL triennio 2016/2018 - risorse di cui all'art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 - Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	-	-	-
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 16.10.2008 triennio 2016/2018	-	-	-
Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera			-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	269.158,62	269.158,62	-

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015			
Art. 65 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 risparmi di gestione,	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera b) - 50% risparmi razionalizzazione spesa DL 98/11 art. 16 commi 4,5,6	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari	-	-	-
1.2b Risorse variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 D.Lgs 75/2017	252.899,32	252.899,32	-
Art. 65 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera c) risorse derivati da specifiche disposizioni di legge	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera d) Ria personale cessato anno precedente accantonato EP mensilità residue	-	130,33	- 130,33
Art. 65 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato EP mensilità residue	-	1.957,63	- 1.957,63
Art. 65 comma 3 lettera e) di cui all'art. 75, comma 8, del CCNL 16/10/2008	-	53.005,02	- 53.005,02
Art. 65 comma 3 lettera f) risorse necessarie per maggior costi accrescimento servizi esistenti anche in attuazione di programmi comunitari	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	252.899,32	197.806,35	55.092,97
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	252.899,32	252.899,32	-

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	28.017,26	28.017,26	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	27.756,60	27.756,60	-
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 (Limite 2016)	260,66	260,66	-
1.3b Totale decurtazioni	28.017,26	28.017,26	-

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	269.158,62	269.158,62	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	252.899,32	252.899,32	-
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	28.017,26	28.017,26	-
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	494.040,69	494.040,69	-

1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)	-	-	-

Totale risorse fisse	241.141,36	241.141,36	-
Totale risorse variabili	252.899,32	252.899,32	-
Totale Fondo anno 2020 (1.4d+1.5b)	494.040,69	494.040,69	-

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2018	17.409,40	17.409,40	-
anno 2019	2.932,82	-	2.932,82
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	20.342,22	17.409,40	2.932,82
cessati anno 2018	11.748,44	11.748,44	-
cessati anno 2019	-	-	-
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	11.748,44	11.748,44	-

2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	8.593,79	5.660,96	2.932,82
--	-----------------	-----------------	-----------------

Totale Fondo disponibile anno 2020	485.446,90	488.379,72	- 2.932,82
---	-------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	232.547,57	235.480,40	- 2.932,82
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	252.899,32	252.899,32	-

MODULO IV – COMPATIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della compatibilità economico-patrimoniale dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

L'Ateneo di Teramo, ai fini della gestione delle risorse economiche, utilizza coordinate analitiche (Conti e progetti) la cui gestione amministrativa è affidata alle singole Aree ed Uffici le quali propongono la determinazione delle risorse necessarie e l'implementazione dei programmi individuati sui Conti/Progetti di pertinenza. Il fine che tale strumento si propone è quello di pervenire ad una gestione programmata e consapevole del Budget attraverso il diretto coinvolgimento delle Aree e degli Uffici competenti che diventano responsabili della gestione amministrativa dei conti/progetti assegnati, in entrata ed in uscita. Il conto C.A. 04.43.15.01.04 "Fondo per il trattamento accessorio cat. EP" del budget di Ateneo è attualmente assegnato all'Area Risorse Umane ed in particolare all'Ufficio Personale Tecnico Amministrativo e di Biblioteca e all' Ufficio Affari

Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

Generali Personale e Relazioni Sindacali i quali verificano, per quanto di competenza, il rispetto dei limiti di spesa del Fondo.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato.

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2019, ammontava complessivamente ad € **367.699,23** (lordo Dipendente). Di tale importo, **363.485,95 euro** (lordo dipendente) hanno rappresentato la quota disponibile alla contrattazione integrativa mentre le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione sono risultate pari ad euro **4.213,28**

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa pari ad euro **363.485,95** (€ 175.260,79 – risorse fisse, € 188.225,16 – risorse variabili) ha trovato copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.04** “Fondo per il trattamento accessorio cat. EP” del budget di Ateneo 2019.

I relativi oneri pari ad € **124.893,77** nei seguenti conti del stesso budget di Ateneo 2019:

- per € **93.997,47** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;
- per € **30.896,31** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

A valer sul detto importo, a seguito della sottoscrizione in data 20.12.2019 del CCIA per l'anno 2019, la spesa effettiva al 31.12.2019 risulta essere stata pari ad € 87.773,74, determinando una disponibilità pari ad € 275.712,21.

Di tale avanzo:

- € 188.225,16 pari allo stanziamento delle risorse variabili, sono rimandate dal C.C.I.A. 2019 all'incremento delle risorse variabili Fondo ex art. 65 per l'anno 2020;
- i restanti € 87.487,05 in attesa del pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, i fondi futuri.

Si allega prospetto dettagliato (**Allegato 4**)

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

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2020, ammonta complessivamente ad € **367.699,23** (lordo Dipendente). Di tale importo, **361.303,14 euro** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa mentre le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2020 risultano pari ad euro **6.369,06**.

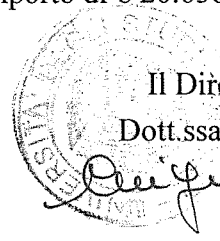
L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2020 pari ad euro **361.303,14 euro** (€ 173.077,98 – risorse fisse, € 188.225,16 – risorse variabili) trova copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.04** “Fondo per il trattamento accessorio cat. EP” del budget di Ateneo 2020.

I relativi oneri pari ad € **124.893,77** trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2018:

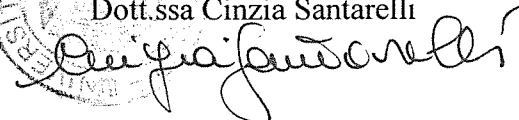
Ufficio Affari Generali personale e Relazioni Sindacali

- per € 93.432,99 nel conto C.A. 04.43.15.01.06 “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;
- per € 30.710,77 nel conto C.A. 04.43.15.01.07 “Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

Si informa che per l’anno 2020 è stato versato al MEF l’importo di € 20.658,38



Il Direttore Generale
Dott.ssa Cinzia Santarelli



Alle. 1

1.1b Incrementi contrattuali

Art. 65 comma 2 lettera e) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018

Monte salari categoria EP 2015

Totale costo personale EP Tab 12 conto annuale 2015	318.795,00
Totale costo personale EP Tab 13 conto annuale 2015	<u>174.119,00</u>
base di calcolo	492.914,00
calcolo 0,10%	492,91

FONDO EX ART 70 - ANNO 2004

Consistenza storica del fondo Ex art.70 in applicazione del CCNL 9.8.2000, come da stanziamento Bilancio Previsionale 01.01.04

Risorse Fisse	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.1 lett.a)	Straordinario ex IX e I rs e II rs	€ 113.432,25
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.3	0,45% monte salari 1997	€ 10.095,20
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.4	(approvazione S.A. del 08.07.03 e C.di A. del 25.07.03 dell'organigramma Progettuale programmatico dell'assetto funzionale)	€ 83.056,31

Risorse Variabili	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera c)	Attuazione Art. 43 L.449/97 (sponsorizzazioni)	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera d)	Economic da tempo pieno a tempo parziale	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera e)	Risp. Per appl. Art 2, comma 3 D.Lgs 29/93	€ -
	Art.67 ccnl 9.8.200 comma 1 lettera f)	Risorse che specifiche disposizioni destinano (art 3 co.1 lett.b ccnl 5.9.96) Fondo Comune - c/terzi	€ -
	Art. 67 ccnl 9.8.2000 c.4	incremento dotazione organica (quota variabile)	€ -

Fondo 2004 (Risorse storiche consolidate)

Ai sensi della L. 226/05 art. 1 co. 189 a decorrere dall'anno 2006 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle università non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo (cfr. verbale Collegio Revisori dei conti n. 167/2006)

€ 206.583,76

Riduzione del 10% in applicazione dell'art. 67 co. 5 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con Legge del 06.08.08 n. 133

€ 20.658,38

Limite art 1 co. 189 L. 266/05 ricalcolato in applicazione dell'art. 67 co. 5 del D.L. 25.06.2008 n. 112, convertito con Legge del 06.08.08 n. 133 (2004-10%)

€ 185.925,38

Alleg. 3

FONDO EX ART. 65 CCNL 2016/2018 DETERMINAZIONE LIMITE ANNO 2016 E EVENTUALE DECURTAZIONE

(art. 23 comma 2 D.lgs 75/17)

Consistenza storica del fondo Ex art.90 in applicazione del CCNL 16/10/2008

Risorse Fisse	Risorse storiche	Fondo 2004 certificato parte fissa	206.583,76
		Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001- incremento 0,33% MS 1999	2.276,45
		Art. 41 co.1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	1.879,10
		Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	2.281,88
		Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	6.959,81
	Decurtazioni	Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	-20.658,38
		Decurtazioni permanente Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c.2 bis L. 122/2010)	-18.131,37
		Decurtazioni permanente Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 1 c.236 L. 208/2015) LIMITE 2015	-2.210,09
	TOTALE RISORSE FISSE LIMITE ANNO 2016 (A)		178.981,16

Raffronto con Fondo Ex art. 63 CCNL 2016/2018 anno 2019

Risorse Fisse sottoposte a limite	Risorse storiche*	Fondo 2016 certificato parte fissa	199.639,54
	Incrementi contrattuali	Art. 63 comma 2 lettera f) CCNL Triennio 2016/2018- incremento 0,10% MS 2015 - dal 31/12/2018	492,91
	Altri incrementi	Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018 Ria personale cessato B-C-D- misura intera	194,00
	Decurtazioni*	Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	-20.658,38
TOTALE RISORSE FISSE ANNO 2020		179.668,07	
- Incrementi contrattuali del fondo consentiti		492,91	
Importo risorse fisse 2020 da raffrontare con limite 2016 (B)		179.175,16	
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 -Limite 2016 (A-B)		-194,00	

* PER DARE EVIDENZA DELLE SOMME DA RIVERSARE AI CAPITOLI DELLO STATO, NEL FONDO 2020 SI RIPORTANO LE RISORSE STORICHE AL LORDO DELLA DECURTAZIONE L 266/2005 CHE SI EVIDENZA IN APPOSITA VOCE

Acc. 4

MONITORAGGIO C.C.I.A. 2019

Fondo ex art. 63

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2019 è pari ad euro	560.295,64
di cui Risorse Fisse	352.319,64
di cui Risorse variabili	207.976,00

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
I.M.A.	263.969,64	223.964,80	40.004,84		40.004,84
Ind. di Responsabilità	80.300,00		80.300,00		80.300,00
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)	8.050,00	8.042,29	7,71		7,71
Totali risorse fisse	352.319,64	232.007,09	120.312,55	-	120.312,55

Performance organi. e indiv.	176.700,00	-	176.700,00		176.700,00
Ind. di Reperibilità	5.475,00	5.010,00	465,00		465,00
Indennità di guida	4.000,00		4.000,00		4.000,00
Indennità di laboratorio	4.752,00	4.752,00	-		-
Ind. Centralinista non vedente	1.106,88	830,16	276,72		276,72
vigilanza	1.500,00		1.500,00		1.500,00
Maneggio Valori	1.800,00	1.200,00	600,00		600,00
variabili rimandate a succ. acc.	12.642,12		12.642,12		12.642,12
Totali risorse variabili	207.976,00	11.792,16	196.183,84	-	196.183,84

	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
Totale Fondo	560.295,64	243.799,25	316.496,39	-	316.496,39

dettaglio residuo:

Residuo risorse fisse	120.312,55
Residuo risorse variabili	183.541,72
Risorse variabili vincolate ad accordo	11.300,00
Risorse variabili rimandate anno succ.	1.342,12
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	316.496,39

Fondo ex art. 65

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2019 è pari ad euro	363.485,95
di cui Risorse Fisse (contrattate)	175.260,79
di cui Risorse variabili	188.225,16

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2019	residuo iniz		residuo attuale
			2020	speso 2020	
Retribuzione di posizione e risultato categoria "EP"	173.077,98	85.590,93	87.487,05		87.487,05
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)	2.182,81	2.182,81	-		-
totale	175.260,79	87.773,74	87.487,05	-	87.487,05

dettaglio residuo:

Residuo risorse fisse	87.487,05
Residuo risorse variabili	-
Risorse variabili rimandate anno succ.	188.225,16
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	275.712,21