

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2022

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 2022 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 2022, nelle more della sottoscrizione del CCNL 2019/2021 l'unico importo previsto in questa sezione corrisponde all'incremento previsto, "con decorrenza dal 31.12.2018 e a valere dall'annualità successiva", dal CCNL del 2016/2018 del 19 aprile 2018 pari allo 0,1 % del monte salari 2015 relativo al personale di cat. B, C e D, ammontante ad euro 5.291,26.

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 2022, questa voce viene valorizzata pari ad € 3.262,00 con nessun incremento rispetto all'anno precedente;
- *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 2022 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 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);
- *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):* a seguito delle comunicazioni delle somme accertate dalle singole Facoltà quali quote da destinare al fondo comune di Ateneo, pari ad € 32.313,66, si è provveduto a valorizzare tale voce pari ad € 24.050,06 quale importo lordo da destinare al fondo, si allega prospetto di calcolo (**Allegato 1**);
- *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. A decorrere dall'anno 2021, facendo seguito a nuovi indirizzi interpretativi della normativa secondo i quali non essendo la RIA in erogazione quota del Fondo i suoi risparmi non possono far parte di esso, si ritiene di non valorizzare tale voce dei ratei RIA per l'anno corrente, e procedere pertanto alla valorizzazione della solo voce dei ratei mensili dei differenziali retributivi.

Nel dettaglio:

- rateo mensilità residue per retribuzione individuale di anzianità non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno: non valorizzato;
- € 11.655,00 rateo mensilità residue per differenziali retributivi non pagati per cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2021 (**Allegato 2**);
- *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 2022 alla luce della certificazione degli avanzi relativi all'anno 2020 (**Allegato 3**), la voce viene valorizzata pari ad € 44.452,57;
- *Risparmi buoni pasto anno 2020 art. 1 comma 870 L. 178/2020):* Voce valorizzata, in virtù del richiamato comma, eccezionalmente ed esclusivamente per il solo fondo 2021, si espone per evidenza di differenza rispetto al fondo dell'anno precedente;
- *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 e i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008. Alla luce del CCIA del 2021 e della certificazione delle somme non utilizzate relative al fondo dell'anno 2020, la valorizzazione della voce per l'anno 2022 è pari ad € 99.825,73.

Nel dettaglio:

- € 576,62 quali risorse variabili anno 2021 non contrattate e rimandate al fondo dell'anno successivo;

Area Risorse Umane

- € 76.215,50 quali risparmi accertati su fondo ex art. 63 anno 2020 (**Allegato 4**)
- € 23.033,61 quali risparmi accertati su fondo ex art. 65 anno 2020 (**Allegato 4**). Per l'anno 2022 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 e quantificazione decurtazione– 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, la decurtazione da operare si quantifica in € 3.262,00 ovvero pari alla voce incrementale RIA personale cessato misura intera (**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	839.383,96
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	179.983,30
1.3 Totale decurtazioni del fondo	78.206,37
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	941.160,89

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 (seguido 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;

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 2022 la voce viene valorizzata pari a € 234.839,63, con un incremento di € 20.525,00 rispetto al fondo 2021, che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle unità cessate nel corso del 2021. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale full time del valore stipendiale tabellare (tabelle contrattuali in vigore all'1/1/2021) per 13 mensilità (*Allegato 2*).

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

ISTITUTI	Lordo dipendente
Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 324.845,55
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 81.600,00

Area Risorse Umane

Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 0
TOTALE RISORSE FISSE	€ 406.445,55
Premi correlati alla Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 120.000,00
Premi correlati alla Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 35.000,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti	€ 24.625,00
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 358,30
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 179.983,30
Totale risorse decentrate per le categorie B, C e D	€ 586.428,85

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	€ 354.732,04
2.1 Poste già contrattate	-
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 586.428,85
2.3 Destinazioni ancora da regolare	-
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	€ 941.160,89

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:

Area Risorse Umane

1.1 Totale Risorse fisse disponibili alla contrattazione	€ 406.445,55
1.2 Totale risorse variabili	€ 179.983,30
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	€ 586.428,85

Ipotesi di utilizzo delle risorse:

A valere su risorse fisse:

Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 324.845,55
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 81.600,00
Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 0

Totale Contrattato (risorse fisse)	€ 406.445,55
---	---------------------

A valere su risorse variabili:

Premi correlati alla Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 120.000,00
Premi correlati alla Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 35.000,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti	€ 24.625,00
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 358,30

Totale Contrattato (risorse variabili)	€ 179.983,30
---	---------------------

Totale Ipotesi Utilizzo Fondo Ex art 63 anno 2021	€ 560.295,64
--	---------------------

Nella seguente tabella si dà inoltre evidenza al rispetto della disposizione di cui all'ex art. 64 CCNL 2016/2019 secondo la quale la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 63, comma 3 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	€ 179.625,00	
Totale finanziamento premi/ indennità art. 64, comma 2 lett. a), b) e c)	€ 179.625,00	100%
Totale finanziamento premi art. 64, comma 2 lett. a)	€ 120.000,00	66,81%

Area Risorse Umane

- 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 2022 la contrattazione non destina alcuna risorsa economica 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. 63 CCNL 2016/2018 con evidenza delle differenze rispetto al fondo certificato dell'anno precedente:



Area Risorse Umane

Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D - Ex art.63 CCNL 2016/2018 - ANNO 2022
(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	2022	2021	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	3.262,00	3.262,00	-
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	3.262,00	3.262,00	-
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)	839.383,96	839.383,96	-

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	179.983,30	192.201,62	- 12.218,32
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi	24.050,00	33.600,00	- 9.550,00
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			-
Art. 63 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	11.655,00	13.773,00	- 2.118,00
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	44.452,57	33.424,88	11.027,69
Art. 1 comma 870 L. 178/2020 Risparmi buoni pasto anno 2020		45.670,00	- 45.670,00
Somme non utilizzate Fondo anni precedenti	99.825,73	65.733,74	34.091,99
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	179.983,30	192.201,62	- 12.218,32

Area Risorse Umane

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	78.206,37	78.206,37	-
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)	3.262,00	3.262,00	-
1.3b Totale decurtazioni	78.206,37	78.206,37	-

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	839.383,96	839.383,96	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	179.983,30	192.201,62	- 12.218,32
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	78.206,37	78.206,37	-
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	941.160,89	953.379,21	- 12.218,32

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	179.983,30	192.201,62	- 12.218,32
Totale Fondo anno 2022 (1.4d+1.5b)	941.160,89	953.379,21	- 12.218,32

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	-
anno 2020	-	-	-
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	589.571,67	589.571,67	-
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	-

Area Risorse Umane

cessati anno 2018	13.288,00	13.288,00	-
cessati anno 2019	6.391,00	6.391,00	-
cessati anno 2020	33.585,00	33.585,00	-
cessati anno 2020 quotapersonale cat EP eccedente l'indisponibilità su fondo ex art. - 65	1.674,91	1.674,91	-
cessati anno 2021	20.525,00		20.525,00
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	234.839,63	214.314,63	20.525,00

2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	354.732,04	375.257,04	-	20.525,00
--	-------------------	-------------------	----------	------------------

Totale Fondo disponibile anno 2022	586.428,85	578.122,17	8.306,68
------------------------------------	------------	------------	----------

Disponibilità - RISORSE FISSE	406.445,55	385.920,55	20.525,00	
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	179.983,30	192.201,62	-	12.218,32

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 2022
(con C/ENTE al 34,36% (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))

<u>I.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2022	2021	Diff.
I.1a Risorse storiche	1.116.304,13	1.116.304,13	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	1.116.304,13	1.116.304,13	-
I.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	-
I.1c Altri Incrementi	4.382,82	4.382,82	-
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	4.382,82	4.382,82	-
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			
I.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (I.1a + I.1b + I.1c)	1.127.796,29	1.127.796,29	-



Area Risorse Umane

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. 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	241.825,56	258.242,10	- 16.416,53
Art. 63 comma 3 lettera a) risorse applicazione art. 43 L.449/1997 attività c/Terzi	32.313,58	45.144,96	- 12.831,38
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	-	-	-
Art. 65 comma 3 lettera d) differenziali retroattivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	15.659,66	18.505,40	- 2.845,74
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	59.726,47	44.909,67	14.816,80
Art. 1 comma 870 L. 178/2020 Risparmi buoni pasto anno 2020	-	61.362,21	- 61.362,21
Somme non utilizzate Fondo anni precedenti	134.125,85	88.319,85	45.806,00
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	241.825,56	258.242,10	- 16.416,53

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	105.078,08	105.078,08	-
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)	4.382,82	4.382,82	-
1.3b Totale decurtazioni	105.078,08	105.078,08	-

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	1.127.796,29	1.127.796,29	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	241.825,56	258.242,10	- 16.416,53
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	105.078,08	105.078,08	-
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	1.264.543,77	1.280.960,31	- 16.416,53

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	1.022.718,21	1.022.718,21	-
Totale risorse variabili	241.825,56	258.242,10	- 16.416,53
Totale Fondo anno 2022 (1.4d+1.5b)	1.264.543,77	1.280.960,31	- 16.416,53

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	-



Area Risorse Umane

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	-
anno 2020	-	-	-
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	792.148,50	792.148,50	-
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	8.586,95	8.586,95	-
cessati anno 2020	45.124,81	45.124,81	-
cessati anno 2020 quotate personale cat EP eccedente l'indisponibilità su fondo ex art.- 65	2.250,41	2.250,41	-
cessati anno 2021	27.577,39	-	27.577,39
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	315.530,53	287.953,14	27.577,39
2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	476.617,97	504.195,36	- 27.577,39

Totale Fondo disponibile anno 2022	787.925,80	776.764,95	11.160,86
------------------------------------	------------	------------	-----------

Disponibilità - RISORSE FISSE	546.100,24	518.522,85	27.577,39
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	241.825,56	258.242,10	- 16.416,53

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

Area Risorse Umane

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 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 2021, ammontava complessivamente ad € **953.379,21** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **578.122,17** (lordo dipendente) hanno rappresentato la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **375.257,04** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all’esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione.

L’importo disponibile alla contrattazione integrativa per l’anno 2021 pari ad euro **578.122,17** (€ 385.920,55 – risorse fisse, € 192.201,62 – 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 2021.

I relativi oneri pari ad € **198.642,78** hanno trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2021:

- per € **149.502,39** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”;
- per € **49.140,38** 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 2021, la spesa effettiva al 31.12.2021 risulta essere stata pari ad € 238.444,98, determinando una disponibilità pari ad € 339.677,19.

Di tale avanzo:

- € 576,62 da portare in incremento delle risorse variabili Fondo ex art. 63 per l’anno 2022 in quanto rimandate ad esso dallo stesso CCIA 2021;
- i restanti € 339.100,57 (€ 153.328,07 risorse fisse e € 185.772,50 risorse variabili) in attesa del 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 2022, ammonta complessivamente ad € **841.160,89** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **586.428,85** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **354.428,85** (lordo dipendente) le poste



Area Risorse Umane

temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2022.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2022 pari ad euro **586.428,85** (€ 406.445,55 – risorse fisse, € 179.983,30 – 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 2022.

I relativi oneri pari ad € **201.496,95** trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2022:

- per € **151.650,50** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** "Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo";
- per € **49.846,45** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** "Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo"

Si informa che per l'anno 2022 sarà versato al MEF l'importo di € 74.944,37

Il Direttore Generale
Prof. Salvatore Cimini

Art. 63 comma 3 lettera a) Quota fondo comune attività c/Terzi
Certificazione anno 2021

	somma certificata	
Medicina Veterinaria	22.783,31	
Bioscienze	7.726,50	
Giurisprudenza	1.803,85	
Scienze Politiche		
Scienze della Comunicazione		
	<hr/>	
	32.313,66	
	Scorporo	Importi
	Lordo C/ente	arrotondati
Scorporo al 34,36%	24.050,06	24.050,00
Previdenziali	6.219,35	6.219,35
Irap	<u>2.044,26</u>	<u>2.044,31</u>
	32.313,66	32.313,66

Disponibilità sul Budget 2022

Codice Progetto	importo	Facoltà
VECO00014	18.868,56	Veterinaria
VECO00040	93,75	Veterinaria
VECO00052	96,00	Veterinaria
VECO00053	110,00	Veterinaria
VECO00055	502,50	Veterinaria
VECO00057	1.350,00	Veterinaria
VECO00058	300,00	Veterinaria
VECO00060	450,00	Veterinaria
VECO00061	240,00	Veterinaria
VECO00062	772,50	Veterinaria
BICO00027	2.871,00	Bioscienze
BICO00035	1.250,00	Bioscienze
BICO00046	175,00	Bioscienze
BICO00051	900,00	Bioscienze
BICO00060	299,50	Bioscienze
BICO00061	375,00	Bioscienze
BICO00062	150,00	Bioscienze
BICO00063	90,00	Bioscienze
BICO00064	41,00	Bioscienze
BICO00065	150,00	Bioscienze
BICO00066	250,00	Bioscienze
BICO00067	175,00	Bioscienze
BICO00068	250,00	Bioscienze
BICO00069	750,00	Bioscienze
GICO0001	1.035,85	Giurisprudenza
GICO0002	768,00	Giurisprudenza
	32.313,66	

ALL 2 FONDO EX ART. 63

FONDO EX ART. 63 RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D
RISORSE FINANZIARIE LIBERATE PER L'ANNO 2022 DAI CESSATI 2021 - CAT B, C e D

Cognome	Nome	Cat/Pos	Importi annui per XIII mensilità (stp+is)*		Ratei annuali per fondo 2022 Risorse Variabili				
			Importo annuo Lordo cat/pos di appartenenza	Importo annuo lordo prima pos. Economica	differenza	Data Cessaz.	mesi non lavorati	differenza annua lorda	Rateo Residuo
Capitanio	Francesco	B5	22.313,66	18.385,14	3.928,51	01/04/2021	9	3.928,51	2.946,39
Di Donato	Mauro	B6	23.209,68	18.385,14	4.824,54	01/04/2021	9	4.824,54	3.618,40
Di Nicola	Fernando	C7	26.128,77	21.123,48	5.005,28	15/04/2021	8,5	5.005,28	3.545,41
La Tora	Salvatore	C7	26.128,77	21.123,48	5.005,28	01/10/2021	3	5.005,28	1.251,32
Castagna	Fernanda	C3	22.454,77	21.123,48	1.331,29	01/11/2021	2	1.331,29	221,88
Di Matteo	Rita	C2	21.553,09	21.123,48	429,61	01/11/2021	2	429,61	71,60
Tot. Costi cat/pos appartenenza			141.788,73						11.655,00
Tot. Costi cat/pos iniziale				121.264,22					
Diff. annua lorda compresa XIII				20.524,51					11.655,00
Diff. annua lorda arrotondata				20.525,00					11.655,00

* nei calcoli non si tiene conto del perequativo in quanto voce transitoria che dovrebbe essere riassorbita anche alla luce della riforma del bonus già in vigore da luglio 2020

FONDO EX ART. 65 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO PER LA CATEGORIA EP
RISORSE FINANZIARIE LIBERATE PER L'ANNO 2022 DAI CESSATI 2021 - CAT EP

Cognome	Nome	Cat/Pos	Importi annui per XIII mensilità (stp+is+ateneo)		Ratei annuali per fondo 2022 Risorse Variabili				
			Importo annuo Lordo cat/pos di appartenenza	Importo annuo lordo prima pos. Economica	differenza	Data Cessaz.	mesi non lavorati	differenza annua lorda	Rateo Residuo
Tot. Costi cat/pos appartenenza			0,00		0,00				
Tot. Costi cat/pos iniziale				0,00					
Diff. annua lorda compresa XIII				0,00					-
Diff. annua lorda arrotondata				0,00					0,00

Rateo differenza su anno 2021
Rateo diff. anno 2021 arrotondato

All. 3 FONDO EX ANT 63

SITUAZIONE STRAORDINARIO ANNI 2020/2021

ANNO	STANZIAMENTO	SPESO 2020	SPESO 2021	TOTALE SPESO	DISPONIBILI IN BILANCIO
ANNO 2020	60.000,00	11.707,88	3.839,55	15.547,43	44.452,57
ANNO 2021	20.000,00		12.455,68	12.455,68	7.544,32
Totale	80.000,00	11.707,88	16.295,23	28.003,11	51.996,89

Schema accertamento residui fondi anni precedenti ad incremento risorse variabili 2022

competenza	Residui inizio 2021	speso 2021	residui al 31/12/2021
aa.pp. Mal	2.027,15		2.027,15
2019	18.300,00	-	18.300,00
2020	461.948,20	359.637,39	102.310,81
Totale	482.275,35	359.637,39	122.637,96

DETTAGLIO RESIDUI AL 31/12/2021

fondo ex art 63

Anno	Residui	impegnati	malattia	risparmi accertati	
aa.pp.	2.027,15		2.027,15		
2019	12.800,00	12.800,00		-	Variabili su fondo ex art. 63 anno 2022
2020	79.277,20	312,72	2.748,98	76.215,50	
totali	94.104,35	13.112,72	4.776,13	76.215,50	

fondo ex art 65

Anno	Residui	impegnati	malattia	risparmi accertati	
2019	5.500,00	5.500,00		-	Variabili su fondo ex art. 65 anno 2022
2020	23.033,61			23.033,61	
totale	28.533,61	5.500,00		23.033,61	

Totali generali

	122.637,96	18.612,72	4.776,13	99.249,11	99.249,11
--	------------	-----------	----------	-----------	-----------

All. 5 Fondo ex art. 67

LIMITE FONDO ANNO 2004

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 Ateneo)	- € 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. I 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)	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)

€ 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

All 6 Fondo ex Art. 63

FONDO EX ART. 63 cenl 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 permanenti 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 2022

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	3.262,00
	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 2022			764.439,59
- Incrementi contrattuali del fondo consentiti			5.291,26
Importo risorse fisse 2022 da raffrontare con limite 2016 (B)			759.148,33
Decurtazione Fondo per limite art. 23 comma 2 D.lgs 75/17 -Limite 2016 (A-B) anno 2022			-3.262,00

* PER DARE EVIDENZA DELLE SOMME DA RIVERSARE AI CAPITOLI DELLO STATO, NEL FONDO 2022 SI RIPORTANO LE RISORSE STORICHE AL LORDO DELLA DECURTAZIONE L. 266/2005 CHE SI EVIDENZA IN APPOSITA VOCE

MONITORAGGIO C.C.I.A. 2020

Fondo ex art. 63

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2020 è pari ad euro	667.485,20
di cui Risorse Fisse	351.642,64
di cui Risorse variabili	315.842,56

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2020	residuo iniz		residuo attuale
			2021	speso 2021	
I.M.A.	259.285,08	239.395,75	19.889,33	- 342,35	20.231,68
Ind. di Responsabilità	81.800,00		81.800,00	58.293,06	23.506,94
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)	10.557,56		10.557,56		10.557,56
Totali risorse fisse	351.642,64	239.395,75	112.246,89	57.950,71	54.296,18

Performance organizzativa	95.000,00		95.000,00	88.971,51	6.028,49
Performance Individuale	178.000,00		178.000,00	162.592,40	15.407,60
Ind. di Reperibilità	5.475,00	5.025,00	450,00		450,00
Indennità di guida	4.000,00		4.000,00	2.436,95	1.563,05
Indennità di laboratorio	4.752,00	4.752,00	-		-
Ind. Centralinista non vedente	1.106,88		1.106,88		1.106,88
vigilanza	3.000,00		3.000,00	3.175,00	- 175,00
Maneggio Valori	1.800,00	1.200,00	600,00		600,00
variabili rimandate a succ. acc.	22.708,68				
Totali risorse variabili	315.842,56	10.977,00	282.156,88	257.175,86	24.981,02

	Contrattato	rim. a succ.	speso 2020	residuo iniz		residuo attuale
				2021	speso 2021	
Totale Fondo	667.485,20	22.708,68	250.372,75	394.403,77	315.126,57	79.277,20

dettaglio residuo:	
Residuo risorse fisse	54.296,18
Residuo risorse variabili	24.981,02
Risorse variabili vincolate ad accordo	
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	79.277,20

Fondo ex art. 65

Considerando che la quota disponibile alla contrattazione per l'anno 2020 è pari ad euro	361.303,14
di cui Risorse Fisse (contrattate)	173.007,98
di cui Risorse variabili	188.225,16

Dettaglio spesa su singole voci:

	Contrattato	speso 2020	residuo iniz		residuo attuale
			2021	speso 2021	
Retribuzione di posizione e risultato categoria "EP"	173.077,98	105.533,55	67.544,43	44.510,82	23.033,61
Progressioni Ec. Orizz. (PEO)			-		-
totale fisse	173.077,98	105.533,55	67.544,43	44.510,82	23.033,61

rideterminazione compenso spettante personale cat. EP al 66% CCIA 2019 art 12 la somma di competenza 2019 a valere sulle somme variabili già rimandate su fondo 2020	7.397,68	7.397,68	-		-
variabili rimandate a succ. acc.	180.827,48				
totale variabili	188.225,16	7.397,68	-	-	-

	Contrattato	rim. a succ.	speso 2020	residuo iniz		residuo attuale
				2021	speso 2021	
Totale Fondo	361.303,14	180.827,48	112.931,23	67.544,43	44.510,82	23.033,61

dettaglio residuo:	
Residuo risorse fisse	23.033,61
Residuo risorse variabili	-
Peo concluse non spese ma da eliminare	-
	23.033,61