

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2019

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 2019 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 2019 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 non presente nel fondo 2018 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 2019, a fronte delle cessazioni evidenziate nell'Allegato 2, questa voce viene valorizzata pari ad € 354,00;
- *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 2018 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):* la voce per l'anno 2019 viene valorizzata pari ad € 80.410,33.

Nel dettaglio:

- € 69.110,33 quale quota lordo dipendente dei € 91.709,41 riconducibili alle quote di fondo comune di Ateneo degli anni 2015/2018 comunicate dall'area risorse economico finanziarie, con email del 10 giugno 2019 (**Allegato 3**);
- € 11.300,00 quale quota lordo dipendente dei € 15.000,00 a valere sul "Rendiconto finanziario percorso 24 cfu I ciclo 2017/2018" quale finanziamento di un progetto di miglioramento come da delibera del C.d. A. del 27 febbraio 2019 (**Allegato 4**);
- *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 2019 questa voce viene valorizzata pari ad € 6.256,00.

Nel dettaglio:

- € 159,00 rateo mensilità residue per retribuzione individuale di anzianità non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 2**);
- € 6.097,00 rateo mensilità residue per differenziali retributivi non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 5**);
- *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 2019, a fronte della nota del 14 marzo u.s. (**Allegato 6**) con cui gli uffici competenti hanno certificato, tra le altre somme, i risparmi di straordinario per gli anni 2014 (€ 3.449,09), 2015 (€ 14.142,28) e 2016 (€ 5.7548,60) la voce viene valorizzata pari ad € 23.349,97;
- *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 2019 è pari ad € 97.959,70.

Nel dettaglio:

- € 25.862,76 quali risorse variabili anno 2018 non contrattate e rimandate al fondo dell'anno successivo;
- € 25.643,11 quali risparmi accertati su fondo ex art. 87 anno 2015 (**Allegato 6**)



- € 46.453,83 quali risparmi accertati su fondo ex art. 87 anno 2016 (Allegato 6);
Si resta in attesa di eventuali risparmi accertati a valere sugli stanziamenti delle risorse fisse fondi anni 2017 e 2018;

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 7).

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, nel fondo 2019 pari ad € 5.291,26, la decurtazione da operare si quantifica in € 354,00 ovvero pari all'incremento indicato quale RIA personale cessato.

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazioni	836.475,96
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	207.976,00
1.3 Totale decurtazioni del fondo	75.298,37
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	969.153,59

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 € 581.521,67, pari alle quote del fondo che negli anni precedenti sono state trasferite al capitolo stipendiale per PEO con un incremento, per l'anno 2019, pari a € 141.327,90 pari alla quota destinata alle PEO dal C.C.I.A. anno 2018.

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 2019 la voce ammonta a € 172.663,72, con un incremento pari a € 13.288,00 rispetto al fondo 2018, che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle unità cessate nel corso del 2018. 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 5*).

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

ISTITUTI	Lordo dipendente
Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 263.969,64
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 80.300,00

Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 8.050,00
TOTALE RISORSE FISSE	€ 352.319,64
Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 63.000,00
Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 113.700,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti	€ 18.633,88
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 12.642,12
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 207.976,00
Totale risorse decentrate per le categorie B, C e D	€ 560.295,64

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	€ 408.857,95
2.1 Poste già contrattate	0
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 560.295,64
2.3 Destinazioni ancora da regolare	0
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	€ 969.153,59

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	352.319,64
1.2 Totale risorse variabili	207.976,00
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	560.295,64

Ipotesi di utilizzo delle risorse:



A valere su risorse fisse:

Indennità Mensile Accessoria (Art. 64 comma 5 CCNL 2016-2018)	€ 263.969,64
Indennità di Responsabilità (Art. 64 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018)	€ 80.300,00
Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 8.050,00
Totale Contrattato (risorse fisse)	€ 352.319,64

A valere su risorse variabili:

Performance Organizzativa (Art. 64 c. 2 lett. a) CCNL 16-18)	€ 63.000,00
Performance Individuale (Art. 64 c.2 lett. b) CCNL 16-18)	€ 113.700,00
Indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti	€ 18.633,88
Risorse variabili non contrattate e rimandate ad anno successivo	€ 12.642,12
Totale Contrattato (risorse variabili)	€ 207.976,00

Si evidenzia inoltre il rispetto della disposizione di cui all'ex art. 64 CCNL 2016/2019 secondo il 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 Ipotesi Utilizzo Fondo Ex art 63 anno 2019	€ 560.295,64
--	---------------------

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 2019 la contrattazione destina al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali un importo pari al 50% del costo stimato per la progressione di carriera di tutti gli



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI TERAMO

Ufficio Relazioni Sindacali

aventi diritto. L'eventuale bando dovrà prevedere, come per l'anno 2018, 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 2019
(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>	2019	2018	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	354,00	-	354,00
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018 Ria personale cessato B-C-D- misura intera	354,00	-	354,00
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)	836.475,96	830.830,70	5.645,26

<u>1.2 Risorse Variabili</u>			
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	207.976,00	145.996,64	61.979,36
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	159,00	-	159,00
Art. 63 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	6.097,00	4.763,00	1.334,00
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	23.349,97	-	23.349,97
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	97.959,70	141.233,64	- 43.273,94
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	207.976,00	145.996,64	61.979,36

<u>1.3 Decurtazioni del Fondo</u>			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	75.298,37	74.944,37	-
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)	354,00	-	354,00
1.3b Totale decurtazioni	75.298,37	74.944,37	354,00

<u>1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione</u>			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	836.475,96	830.830,70	5.645,26
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	207.976,00	145.996,64	61.979,36
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	75.298,37	74.944,37	354,00
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	969.153,59	901.882,97	67.270,62



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	755.886,33	5.291,26
Totale risorse variabili	207.976,00	145.996,64	61.979,36
Totale Fondo anno 2018 (1.4d+1.5b)	969.153,59	901.882,97	67.270,62

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
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	581.521,67	440.193,77	141.327,90
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
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	172.663,72	159.375,72	13.288,00

2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	408.857,95	280.818,05	128.039,90
--	-------------------	-------------------	-------------------

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2019	560.295,64	621.064,92	- 60.769,28
---	-------------------	-------------------	--------------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	352.319,64	475.068,28	- 122.748,64
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	207.976,00	145.996,64	61.979,36



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 2019
(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	2019	2018	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
1.1c Altri Incrementi	475,63	-	475,63
Art. 63 comma 2 lett. a) CCNL triennio 2016/2018	475,63	-	475,63
Ria personale cessato B-C-D- misura intera	475,63	-	475,63
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)	1.123.889,10	1.116.304,13	7.584,97

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	279.436,55	196.161,09	83.275,47
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	213,63	-	213,63
Art. 63 comma 3 lettera d) differenziali retributivi personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	8.191,93	6.399,57	1.792,36
Art. 63 comma 3 lettera e) risparmi accertati a consuntivo su risorse lavoro straordinario	31.373,02	-	31.373,02
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	131.618,65	189.761,52	- 58.142,87
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	279.436,55	196.161,09	83.275,47



1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	101.170,89	100.695,26	-
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)	475,63	-	475,63
1.3b Totale decurtazioni	101.170,89	100.695,26	475,63

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	1.123.889,10	1.116.304,13	7.584,97
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	279.436,55	196.161,09	83.275,47
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	101.170,89	100.695,26	475,63
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	1.302.154,76	1.211.769,96	90.384,81

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	1.015.608,87	7.109,34
Totale risorse variabili	279.436,55	196.161,09	83.275,47
Totale Fondo anno 2018 (1.4d+1.5b)	1.302.154,76	1.211.769,96	90.384,81

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
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	781.332,52	591.444,35	189.888,17
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
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	231.990,97	214.137,22	17.853,76



2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	549.341,54	377.307,13	172.034,41
---	------------	------------	------------

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2019	752.813,22	834.462,83	- 81.649,60
--	------------	------------	-------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	473.376,67	638.301,74	- 164.925,07
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	279.436,55	196.161,09	83.275,47

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 e Organizzazione 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.

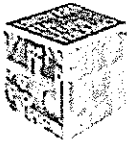
Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulti rispettato.

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2018, ammontava complessivamente ad € 901.882,97 (lordo Dipendente). Di tale importo, € 621.064,92 (lordo dipendente) hanno rappresentato la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € 280.818,05 (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2018 pari ad euro 621.064,92 (€ 475.068,28 – risorse fisse, € 145.996,64 – 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 2018.

I relativi oneri pari ad € 213.397,91 hanno trovato copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2018:

- per € 160.607,39 nel conto C.A. 04.43.15.01.06 "Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;



- per € 52.790,52 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 2018 in data 04.07.2018, la spesa effettiva al 31.12.2018 risulta essere stata pari ad € 365.110,91, determinando una disponibilità pari ad € 255.953,81.

Di tale avanzo:

- € 25.862,76 da portare in incremento delle risorse variabili Fondo ex art. 63 per l'anno 2019 in quanto rimandate ad un successivo accordo non concluso entro il 31.12.2018;
- i restanti € 230.091,05 (€ 123.780,05 risorse fisse e € 106.311,00 risorse variabili) in attesa del pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, i fondi futuri.

Si allega prospetto dettagliato (*Allegato 6*)

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 2019, ammonta complessivamente ad € 969.153,59 (lordo Dipendente). Di tale importo, € 560.295,64 (lordo dipendente) rappresentano 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 per l'anno 2019.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2019 pari ad euro 560.295,64 (€ 352.319,64 – risorse fisse, € 207.976,00 – 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 2019.

I relativi oneri pari ad € 192.517,58 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”

Si informa che per l'anno 2019 sarà versato al MEF l'importo di € 74.944,37

Il Direttore Generale
Dott.ssa Rosalba Natale

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2019

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 2019 viene valorizzata pari ad € 199.639,54.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Per l'anno 2019 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 non presente nel fondo 2018 in quanto previsto "con decorrenza dal 31.12.2018 e a valere dall'annualità successiva", ammonta ad euro 492,91 (Allegato I).

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 2019, a fronte delle cessazioni evidenziate nell'Allegato 2, questa voce viene valorizzata pari ad € 194,00;
- *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 2019 questa voce non viene valorizzata;
- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 65 comma 2 lett. c) CCNL 2016/2018):* voce non valorizzata;
- *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

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



Ufficio Relazioni Sindacali

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. 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;
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

Ufficio Relazioni Sindacali

differenziale retributivo alle unità di personale cessate in corso d'anno. Per l'anno 2019 questa voce viene valorizzata pari ad € 1.554,00.

Nel dettaglio:

- € 97,00 rateo mensilità residue per retribuzione individuale di anzianità non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 2**);
- € 1.457,00 rateo mensilità residue per differenziali retributivi non pagati per cessazioni avvenute in corso d'anno (**Allegato 3**);
- *Compensi di cui all'art. 75, comma 8, CCNL 2006/2009 (art. 65 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018*: per l'anno corrente, alla luce della comunicazione del responsabile dell'ufficio personale tecnico amministrativo dell'11 giugno 2019 (**Allegato 7**), la voce si quantifica pari ad € 39.450,00 quale quota del 50% dei compensi spettanti per incarichi aggiuntivi al personale di categoria EP nell'anno 2018 da destinare al fondo;
- *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 2019 è pari ad € 147.221,16.

Nel dettaglio:

- € 62.337,76 quali risorse variabili anno 2018 non contrattate e rimandate al fondo dell'anno successivo;
- € 39.940,79 quali risparmi accertati su fondo ex art. 90 anno 2015 (**Allegato 4**)
- € 44.942,61 quali risparmi accertati su fondo ex art. 90 anno 2016 (**Allegato 4**);

Si resta in attesa di eventuali risparmi accertati a valere sugli stanziamenti delle risorse fisse fondi anni 2017 e 2018;

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 5).

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

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 orizzontali 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.

III.2.1 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):

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 € 12.957,28, pari alla quota destinata alle PEO dal C.C.I.A anno 2018 trasferita 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

della categoria EP. Per il 2019 la voce ammonta a € 8.744,00 che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle unità cessate nel corso del 2018. 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
Retribuzione di posizione e retribuzione di risultato categoria "EP" (Art. 66 comma 1 lett. a) CCNL 2016-2018)	€ 171.600,00
Progressioni orizzontali (Art. 66 comma 1 lett. b) CCNL 2016-2018)	€ 2.182,81
TOTALE RISORSE FISSE	€ 175.260,79
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	€ 363.485,95

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	€ 4.213,28
2.1 Poste già contrattate	0
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 363.485,95
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:



Ufficio Relazioni Sindacali

Distinzione delle risorse disponibili:

1.1 Totale Risorse fisse disponibili	€ 175.260,79
1.2 Totale risorse variabili	€ 188.225,16
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	€ 363.485,95

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
Progressioni orizzontali (Art. 64 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018)	€ 2.182,81

Totale Contrattato (risorse fisse)	€ 175.260,79
---	---------------------

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 2019	€ 363.485,95
--	---------------------

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 2019 la contrattazione destina al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali un importo pari al 50% del costo stimato per la progressione di carriera di tutti gli aventi diritto. L'eventuale bando dovrà prevedere, come per l'anno 2018, 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. 65 CCNL 2016/2018 con evidenza delle differenze rispetto al fondo certificato dell'anno precedente:



Ufficio Relazioni Sindacali

Fondo risorse decentrate per la categoria EP - Ex art. 65 CCNL 2016/2018 - ANNO 2019
(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	2019	2018	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. 65 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	199.639,54	686,91

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	188.225,16	62.337,76	125.887,40
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	147.221,16	62.337,76	84.883,40
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	188.225,16	62.337,76	125.887,40



Ufficio Relazioni Sindacali

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	20.852,38	20.658,38	194,00
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare ai 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	20.658,38	194,00

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	200.326,45	199.639,54	686,91
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	188.225,16	62.337,76	125.887,40
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	20.852,38	20.658,38	194,00
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	367.699,23	241.318,92	126.380,31

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	178.981,16	492,91
Totale risorse variabili	188.225,16	62.337,76	125.887,40
Totale Fondo anno 2018 (1.4d+1.5b)	367.699,23	241.318,92	126.380,31

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2018	12.957,28	-	12.957,28
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	12.957,28	-	12.957,28
cessati anno 2018	8.744,00	-	8.744,00
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)	4.213,28	-	4.213,28
--	-----------------	----------	-----------------

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2019	363.485,95	241.318,92	122.167,03
---	-------------------	-------------------	-------------------

Disponibilità - RISORSE FISSE	175.260,79	178.981,16	- 3.720,37
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	188.225,16	62.337,76	125.887,40

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 la categoria EP - Ex art. 65 CCNL 2016/2018 - ANNO 2018 (con C/Ente al 34,36 (in attesa di indicazioni, riferimento alla Circolare 25/2012 RGS parte III modulo I Sezione V))			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2019	2018	Diff.
1.1a Risorse storiche	268.235,69	268.235,69	-
Fondo 2017 certificato parte fissa	268.235,69	268.235,69	-



Ufficio Relazioni Sindacati

1.1b Incrementi contrattuali	662,27	-	662,27
Art. 65 comma 2 lettera c) 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.L.gs. 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	268.235,69	922,93

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	83.757,01	169.142,31
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	197.806,35	83.757,01	114.049,34
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	252.899,32	83.757,01	169.142,31

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione per applicazione di Legge	28.017,26	27.756,60	260,66
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	27.756,60	260,66

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	269.158,62	268.235,69	922,93
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	252.899,32	83.757,01	169.142,31
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	28.017,26	27.756,60	260,66
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	494.040,69	324.236,10	169.804,58

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	240.479,09	662,27
Totale risorse variabili	252.899,32	83.757,01	169.142,31
Totale Fondo anno 2018 (1.4d+1.5b)	494.040,69	324.236,10	169.804,58

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2018	17.409,40	-	17.409,40
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	17.409,40	-	17.409,40
cessati anno 2018	11.748,44	-	11.748,44
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)	5.660,96		5.660,96
Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2019	488.379,72	324.236,10	164.143,62
Disponibilità - RISORSE FISSE	235.480,40	240.479,09	- 4.998,69
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	252.899,32	83.757,01	169.142,31

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 programmatica 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 e Organizzazione 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 2018, ammontava complessivamente ad € 241.318,92 (lordo Dipendente). Di tale importo, tutti i 241.318,92 euro (lordo dipendente) hanno rappresentato la quota disponibile alla contrattazione integrativa, le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2018 risultavano infatti pari ad euro 0.



Ufficio Relazioni Sindacali

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2018 pari ad euro **241.318,92** (€ 178.981,16 – risorse fisse, € 62.337,76 – 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 2018.

I relativi oneri pari ad € **78.911,29** nei seguenti conti dello stesso budget di Ateneo 2018:

- per € **58.399,18** nel conto C.A. **04.43.15.01.06** "Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo";
- per € **20.512,11** 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 04.07.2018 del CCIA per l'anno 2018, la spesa effettiva al 31.12.2018 risulta essere stata pari ad € 102.970,24, determinando un disponibilità pari ad € 138.258,98.

Di tale avanzo:

- € 62.337,76 pari allo stanziamento delle risorse variabili, sono da portare in incremento delle risorse variabili Fondo ex art. 65 per l'anno 2019 in quanto rimandate ad un successivo accordo non concluso entro il 31.12.2018;
- i restanti € 75.921,22 in attesa del pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, i fondi futuri.

Si allega prospetto dettagliato (**Allegato 6**)

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 2019, ammonta complessivamente ad € **367.699,23** (lordo Dipendente). Di tale importo, **363.485,95 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 2019 risultano pari ad euro **4.213,28**.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2019 pari ad euro **363.485,95** (€ 175.260,79 – 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 2019.

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

- 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"

Si informa che per l'anno 2019 sarà versato al MEF l'importo di € 20.658,38

Il Direttore Generale
Dott.ssa Rosalba Natale