RELAZIONE ILLUSTRATIVA

**FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PER IL PERSONALE
TECNICO-AMMINISTRATIVO DI CATEGORIA B, C E D
E PER IL PERSONALE EP**

Anno 2018

Relazione illustrativa

Indice

Modulo I – Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

Scheda 1.1 – Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Modulo II – Illustrazione dell'articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all'erogazione delle risorse premiali; altre informazioni utili

Modulo I – Illustrazione degli aspetti procedurali e sintesi del contenuto del contratto

La presente relazione è redatta, ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del decreto legislativo n. 165/2001, e secondo gli schemi standard predisposti dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato (Circolare n. 25/2012), a corredo della costituzione del fondo per la corresponsione del trattamento economico accessorio del personale di categoria B-C-D-EP per l'anno 2018.

Le Delegazioni di parte pubblica e di parte sindacale, il giorno 26 maggio 2014, hanno sottoscritto, ai sensi dell'art. 5 del CCNL 16 ottobre 2008, il Contratto Collettivo Integrativo relativo, tra l'altro, alla disciplina dei criteri e delle modalità di corresponsione del trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo.

La delegazione trattante e firmataria dell'Contratto Integrativo è composta, per la parte pubblica, dal Rettore e dal Direttore Generale e, per la parte sindacale, dalla Rappresentanza Sindacale Unitaria (RSU) e dai rappresentanti delle organizzazioni sindacali di comparto (Flc-Cgil, Uil-Rua, Cisl-Università, Csa di Cisl Università, Confsal Fed. Snals Università Cisapuni).

I soggetti destinatari sono rappresentati dal personale tecnico amministrativo, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato, inquadrato nelle categorie B, C, D ed EP.

L'individuazione e l'utilizzo delle risorse da destinare al personale tecnico amministrativo delle categorie B, C, D ed EP sono determinate attraverso la sottoscrizione di specifici accordi tra parte pubblica e parte sindacale che, a tutti gli effetti, hanno valore di integrazione dello stesso contratto integrativo.

All'accordo integrativo definitivo in merito alle poste del fondo trattamento accessorio per il personale di categoria B-C-D per l'anno 2018 si era pervenuti a seguito dell'intesa raggiunta in sede di Contrattazione Integrativa nelle sedute del 21 febbraio 2018 (Verbale n. 2/2018) e del 11 aprile 2018 (Verbale n. 3/2018).

Successivamente all'entrata in vigore del nuovo CCNL per il triennio 2016/2018, siglato in data 19/04/2018, l'Amministrazione ha proceduto ad una nuova quantificazione dell'entità dei Fondi per il trattamento accessorio per il personale di categoria B, C e D e per il personale EP, determinati ai sensi, rispettivamente, dell'art. 63 (*"Fondo risorse decentrate per le categoria B, C e D"*) e dell'art. 65 (*"Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP"*) del nuovo CCNL.

Pertanto, nelle sedute di contrattazione integrativa del 8 ottobre 2018 (Verbale n. 5/2018) e del 10 ottobre 2018 (Verbale n.6/2018) è stato raggiunto un nuovo accordo integrativo che ha stabilito le risorse da destinare ai vari Istituti del trattamento accessorio per l'anno 2018.

In particolare l'ammontare del Fondo risorse decentrate per le categoria B, C e D è stato ripartito come rappresentato nella tabella che segue:

INDENNITÀ	RIPARTIZIONE (VERBALE N. 6 DEL 10.10.2018)	INCIDENZA % SUL FONDO
PEO	0	0,00%
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ (Indennità di Posizione e Indennità di risultato soggetta a valutazione annuale)	180.000,00	43,77%
INDENNITÀ DIRETTA A REMUNERARE INCARICHI SPECIALI: (Vice Responsabili e altri incarichi speciali)	8.500,00	2,07%
INDENNITÀ PER COMPITI CHE COMPORTANO ONERI, RISCHI O DISAGIO	22.000,00	5,35%
INDENNITÀ DI REPERIBILITÀ	10.000,00	2,43%
INDENNITÀ MENSILE EX ART. 41 CCNL 2005	91.014,27	22,13%
PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE ORGANIZZATIVA E PREMI CORRELATI ALLA PERFORMANCE INDIVIDUALE	99.718,73	24,25%
TOTALE	Euro 411.233	100%

Il predetto accordo integrativo tiene conto dei principi generali posti dal titolo III del D.Lgs. 150/2009 (Merito e Premi) e dal CCNL vigente, improntando l'attribuzione del trattamento economico accessorio a principi di corrispettività, selettività e premialità necessari per assicurare adeguati livelli di efficienza e produttività dei servizi pubblici, remunerando la performance individuale, la performance organizzativa, nonché l'effettivo svolgimento di attività particolarmente disagiate ovvero pericolose o dannose per la salute.

In particolare, è destinata al trattamento economico accessorio collegato alla performance individuale e organizzativa una quota importante del fondo, come evidenziato nella tabella che precede dalle risorse destinate all'indennità di produttività e all'indennità di responsabilità soggetta a valutazione: tali quote sono utilizzate per retribuire istituti incentivanti la produttività e la qualità della prestazione lavorativa.

Per quanto riguarda il personale di categoria EP, l'ammontare del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP utilizzabile per l'anno 2018 è pari ad euro 130.303, così come determinato ai sensi dell'art. 65 del nuovo CCNL.

L'accordo integrativo, all'art. 25, stabilisce che *“il trattamento economico accessorio del personale inquadrato nella categoria contrattuale EP, così come definito dall'art. 76 del CCNL 16 ottobre 2008, è composto dall'indennità di Ateneo, dalla retribuzione di posizione e dalla retribuzione di risultato. La retribuzione di posizione e di risultato assorbono tutte le competenze accessorie e le indennità previste dai precedenti Accordi Integrativi e di Comparto, compreso il compenso per il lavoro straordinario con l'esclusione dell'indennità di Ateneo, dell'indennità di rischio da radiazioni, e dei compensi che specifiche disposizioni di legge finalizzano all'incentivazione di prestazioni o risultati del personale”*.

Nell'ambito delle previsioni contenute nel CCNL il Contratto Integrativo ha individuato tre fasce di trattamento economico:

I fascia: euro 12.912,00

II fascia: euro 9.000,00

III fascia: euro 7.000,00

La retribuzione di risultato, finalizzata a remunerare i risultati espressi da ciascun dipendente in termini di efficienza/produttività a seguito di valutazione è definita contrattualmente tra il 10% e il 30 % della retribuzione di posizione attribuita.

In relazione all'entità delle risorse disponibili per il trattamento accessorio, si registra la seguente situazione riferita a n. 8 unità di personale di categoria EP:

Indennità di posizione

Fascia economica	Indennità di posizione	n. unità EP	Totale Indennità di Posizione
I Fascia	12.912	1	€ 12.912
	12.000	7	€ 84.000
II Fascia	9.000	0	-
III Fascia	7.000	0	-
		8	€ 96.912

Indennità di risultato: dal 10% al 30% dell'indennità di posizione soggetta a valutazione.

Al personale inquadrato nella categoria EP la retribuzione di risultato, finalizzata a remunerare i risultati realizzati in termini di efficienza/produttività e oggetto di valutazione annuale, è prevista contrattualmente tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita.

Scheda 1.1 – Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Contratto Collettivo Integrativo: 26 maggio 2014 Accordo Integrativo: Verbale di Contrattazione Integrativa n. 5 del 08.10.2018 e Verbale n. 6 del 10.10.2018
Periodo temporale di vigenza		Anno 2018
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Rettore Università degli Studi del Molise/Delegato del Rettore Direttore Generale Università degli Studi del Molise/Direttore Generale Vicario - delegato Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): RSU Flc-Cgil, Uil-Rua, Cisl-Università, Csa di Cisl Università, Confsal Fed. Snals Università Cisapuni Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): RSU Flc-Cgil, Uil-Rua, Cisl-Università, Csa di Cisl Università, Confsal Fed. Snals Università Cisapuni
Soggetti destinatari		personale tecnico amministrativo, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato, inquadrato nelle categorie B, C, D, ed EP
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Distribuzione Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale – personale categoria B, C e D - anno 2018: a) indennità di responsabilità (posizione e risultato) b) indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagio c) indennità di reperibilità d) indennità per remunerare incarichi speciali e) indennità mensile ex art. 41 CCNL 2005 f) Premi correlati alla performance organizzativa e individuale g) progressione economica orizzontale (PEO) Trattamento accessorio del personale di categoria EP: - Indennità di posizione - Indennità di risultato, definita contrattualmente tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita, soggetta a valutazione
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	È in corso di acquisizione, nella prossima seduta utile, la certificazione dell'Organo di controllo interno relativamente alla costituzione del fondo Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli:
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano Integrato Performance 2018-2020, anticorruzione e trasparenza 2017-2019, ai sensi dell'art. del D.Lgs. n. 150/2009 e alla luce delle nuove indicazioni fornite dall'Anvur: approvato con D.R. n. 180 del 28/02/2018; È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009, sull'home-page dell'Ateneo, in specifica Sezione "Amministrazione trasparente"

		La <i>Relazione della Performance</i> 2017 è stata approvata con D.R. n. 70/2018 prot. 2507 del 30.01.2018 validata, ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009, da parte del Nucleo di Valutazione (verbale n. 10 del 28.06.2018).
Eventuali osservazioni		

Modulo II – Illustrazione dell’articolato del contratto e relativa attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale; modalità di utilizzo delle risorse accessorie; risultati attesi in relazione agli utilizzi del fondo ed all’erogazione delle risorse premiali; altre informazioni utili

L’ammontare delle risorse del *Fondo risorse decentrate per le categoria B, C e D* e del *Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP* per l’anno 2018, determinato nel rispetto dei limiti normativi previsti dalle disposizioni vigenti e del nuovo CCNL di comparto per il triennio 2018/2020 siglato in data 19 aprile 2018, come dettagliato nel documento di costituzione allegato alla presente relazione (*Allegato n. 1 – Scheda Tecnica Costituzione Fondi per le categorie B, C, D ed EP*), è pari a complessivi Euro **507.729,00**. A tale importo si aggiungono le “*Risorse non utilizzate Fondo anno precedente*”, per un importo di euro 33.806, da utilizzare nel fondo dell’anno 2018 per il finanziamento dei diversi istituti del trattamento accessorio “variabile”, secondo gli accordi assunti dalle parti negoziali, per un totale complessivo di euro 583.075.

Nelle sedute di Contrattazione Integrativa dello scorso 8 e 10 ottobre 2018 le delegazioni trattanti hanno raggiunto l’accordo in merito alla ripartizione delle risorse del trattamento accessorio per l’anno 2018 per il personale di categoria B, C e D, per un importo totale di euro 411.233,00.

L’accordo integrativo, sottoscritto in data 10 ottobre 2018 si concretizza nella destinazione delle risorse disponibili del fondo 2018 tra i diversi istituti contrattualmente previsti, di seguito illustrati:

a) Indennità di Responsabilità: sono remunerate tre fasce di responsabilità, connesse alla complessità delle strutture organizzative. L’indennità di responsabilità è strutturata in fasce economiche, a seconda del livello di complessità della struttura, del grado di responsabilità e del grado di complessità organizzativa, ed è suddivisa in una quota fissa, Indennità di Posizione, pari al 70%, e in una quota variabile, Indennità di Risultato, pari al 30% della posizione e soggetta a valutazione annuale.

Ai sensi del D. Lgs.n. 150/2009, i Responsabili di Area/Coordinamento dovranno formulare al Dirigente una proposta di valutazione dei propri collaboratori rispetto al grado di partecipazione di ciascuno al raggiungimento degli obiettivi assegnati ai fini dell’attribuzione dell’indennità di responsabilità per la parte variabile del 30%, secondo i criteri definiti nell’ambito del “*Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale*” per l’anno 2018.

b) Indennità diretta a remunerare incarichi speciali: tale indennità è riconosciuta al personale al quale viene affidato la responsabilità vicaria di strutture organizzative o altre tipologie di incarichi speciali formalmente definiti e collegati ad attività specifiche atte a garantire un più ottimale funzionamento dei servizi e delle strutture universitarie.

c) Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagio riconosciuta al:

- Personale addetto ai servizi generali che assicura l’apertura/chiusura delle sedi e/o che fa turni;
- Ex agenti tecnici;
- Tecnici di laboratorio;
- Autisti;
- Autisti che operano in condizioni di particolare disagio;

d) Indennità di Reperibilità, riconosciuta al:

- Personale che svolge funzioni di custode di un complesso universitario composto da più edifici;
- Personale dell'area servizi tecnici in base all'attuale Regolamento per la disciplina del fondo di incentivazione per le attività di progettazione del Settore tecnico;
- Personale con competenze informatiche, esclusivamente per il periodo in cui è reperibile;

e) Indennità mensile ex art. 41 CCNL 2005;

f) Premi correlati alla performance organizzativa e individuale: finalizzata a promuovere effettivi e significativi miglioramenti nei livelli di efficienza, efficacia ed economicità dell'Amministrazione e di qualità dei servizi istituzionali e a valorizzare il merito professionale secondo un sistema di valutazione definita di anno in anno dall'Amministrazione.

Ai sensi del D. Lgs.n. 150/2009, i Responsabili di Area dovranno formulare al Dirigente una proposta di valutazione dei propri collaboratori rispetto al grado di partecipazione di ciascuno al raggiungimento degli obiettivi assegnati, secondo i criteri definiti nell'ambito del "*Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale*" per l'anno 2018. Le risorse saranno suddivise in proporzione alla performance individuale e organizzativa rilevata e alle risorse accessorie disponibili.

Ai sensi del D. Lgs.n. 150/2009, e secondo i criteri definiti nell'ambito del "*Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale*" per l'anno 2018, per il personale di categoria EP il processo di misurazione e valutazione delle performance, eseguita dal Dirigente, è la sintesi dei risultati raggiunti nel corso del periodo di riferimento, dei comportamenti manageriali e gestionali dimostrati dallo stesso nonché della performance organizzativa, differenziata in base alla specificità del ruolo.

Tale sistema di valutazione sarà utilizzato ai fini dell'erogazione della parte variabile della retribuzione di risultato, nella misura definita contrattualmente tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita, in relazione al raggiungimento degli obiettivi assegnati ed ai risultati raggiunti, come dettagliati in una specifica relazione finale che il personale EP è chiamato a redigere.

Si attesta, pertanto, la coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa come previsto dal Titolo III del D-Lgs. N. 150/2009.

Pertanto, l'attività di valutazione è utilizzata ai fini della determinazione dell'indennità di risultato per tutto il personale che ricopre ruoli di responsabilità e dell'indennità di produttività e miglioramento servizi per tutto il rimanente personale. Ai fini della valutazione del personale verranno utilizzati i risultati della valutazione effettuata tramite apposita scheda di valutazione, secondo i criteri definiti nell'ambito del "*Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale*" per l'anno 2018. I risultati di tale valutazione verranno utilizzati per graduare l'importo dell'indennità di produttività e miglioramento servizi spettante al personale.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL MOLISE

FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D

E

FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP ai sensi degli artt. 63 e 65 del nuovo CCNL 2016/2018 siglato in data 19.04.2018.

ANNO 2018

QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO

- art. 67, commi 5 e 6, del D.L. n. 112/2008, convertito in Legge n. 133/2008, ha stabilito che, dal 2009 in avanti, il fondo non può superare l'entità di quanto certificato per l'anno 2004 ridotto del 10%;
- art. 9, comma 2-bis, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, stabiliva che per il periodo 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014, l'ammontare del fondo non poteva superare il corrispondente importo dell'anno 2010 e sullo stesso doveva essere operata la riduzione automatica in proporzione alla diminuzione del personale in servizio *"...l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio"*.
- art. 1, comma 456 della Legge n. 147 del 27 dicembre 2013 (legge di stabilità per l'anno 2014, Norme sulle risorse destinate al trattamento accessorio del personale) ha modificato l'art. 9, comma 2 bis, del D.L. n. 78/2010, convertito dalla L. 122/2010, e oltre a prorogare fino al 31 dicembre 2014 la disposizione sopra riportata, ha aggiunto al comma 2 bis il seguente periodo: *"A decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo"*.
- art. 1, comma 256 della Legge di stabilità per l'anno 2015 non ha previsto alcuna proroga al blocco del trattamento accessorio all'ammontare erogato nel 2010 (comma 2-bis). Conseguentemente, a partire **dal 1° gennaio 2015** non hanno operato più sulle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale i vincoli contenuti nell'articolo 9, comma 2-bis, del d.l. n. 78/2010, primo periodo, vale a dire il limite soglia dell'anno 2010 e l'automatica riduzione delle stesse collegata alla diminuzione del personale in servizio. Pertanto, **si sono consolidati i tagli operati sul fondo del 2014**, e la decurtazione è stata pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 (quindi sia l'applicazione del limite relativo all'anno 2010 che la riduzione in misura alla diminuzione proporzionale del personale in servizio (periodo 2011-2014)).
- art. 1, comma 236 della Legge n. 208 del 28 dicembre 2015 (legge di stabilità 2016) recita: *"Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ..., a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, ..., non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente"*. (Articolo abrogato dal D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017).

- la legge di stabilità 2017 (legge n. 232 del 11.12.2016) non ha previsto alcuna nuova disciplina sui limiti all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale;
- art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017 ha stabilito che “ a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato”.
- la legge di stabilità 2018 (legge n. 205 del 27.12.2017) non ha previsto alcuna nuova disciplina sui limiti all'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale. Si precisa che il comma 634 estende l'applicazione, in via sperimentale, anche alle università statali individuate con DPCM, del comma 4, art. 23 “Salario accessorio e sperimentazione”, del D.Lgs. n. 75/2017. Si resta in attesa del DPCM di definizione dell'eventuale percentuale di incremento dell'ammontare della componente variabile dei fondi.
- Circolari della Ragioneria Generale dello Stato: circolare n. 12/2011, che detta i criteri per effettuare la riduzione automatica del fondo in proporzione alla diminuzione del personale in servizio secondo il criterio cosiddetto della “semisomma”. Ai sensi della citata circolare “la riduzione del fondo in proporzione al personale in servizio si ritiene che (....) possa essere operata (... ..) sulla base del valore medio dei presenti nell'anno di riferimento rispetto al valore medio relativo all'anno 2010”;
Circolare n. 25/2012 “Schemi di Relazione illustrativa e Relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (articolo 40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001).
- art. 87, comma 2, del CCNL 2006/2009 del 16/10/2008: “In caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili o che comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche, le amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni di cui all'art. 6 del d.lgs. n. 165/2001, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività e ne individuano la relativa copertura nell'ambito delle capacità di bilancio”.
- artt. 63 e 65 del CCNL triennio 2016/2018, siglato in data 19/04/2018.

1. FONDO RISORSE DECENTRATE PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DI CATEGORIA B, C E D: COSTITUZIONE ANNO 2018

Ai fini della certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, la quantificazione delle risorse disponibili per l'anno 2018 per il Fondo risorse decentrate per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C e D è pari ad Euro **411.233,00**, così come determinato ai sensi dell'art. 63 del nuovo CCNL triennio 2016/2018, siglato in data 19 aprile 2018.

Il nuovo “Fondo risorse decentrate” per il personale delle categorie B, C e D per l'anno 2018 è finanziato, in prima applicazione, come prescritto dall'art. 63 del CCNL 2016/2018, dalle risorse stabili del precedente fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale (di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 febbraio 2017, Verbale n. 2/2017).

Pertanto, di seguito si riporta la tabella nella quale sono indicate le risorse stabili del precedente Fondo dell'anno 2017:

Fondo Risorse Decentrate per le categorie B, C e D (art. 63 CCNL 2016/2018)	2017
Fondo 2004 cert. Org. Contr./parte fissa (art. 1, c. 189 L. 266/2005)	600.597
Incrementi CCNL 2004-2005 (art. 5, c. 1)	26.582
Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 87, c. 1 l. c)	33.227
Totale risorse storiche e incrementi contrattuali	660.406
RIA personale cess. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. d) p. 3 CCNL 2006/2009)	13.317
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. e) CCNL 2006/2009)	191.443
Totale altri incrementi	204.760
Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità	865.166

Le risorse stabili del precedente Fondo sono state stabilmente incrementate ai sensi dell'art. 63, comma 2, del CCNL 2016/2018:

- a) dall'importo delle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale di categoria B, C e D cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente: nessun incremento è da imputare al Risparmio RIA che, per l'anno 2017, risulta invariato restando fissato alla quota del 2016 pari ad euro 13.317,41 già compreso tra le risorse stabili;
- b) delle risorse corrispondenti ai differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal servizio dell'anno precedente: il differenziale per cessazioni o passaggi di categoria si incrementa, nel corso del 2018, di un importo totale di euro **25.228**, passando da un totale di euro 191.443 ad euro 216.671, per tutte le categoria B, C D, ed EP (di cui euro **18.273** per passaggi e cessazioni del personale di categoria B, C e D ed euro 6.955 per il personale EP).
- c) dalle risorse di cui all'art. 87, comma 2, del CCNL 16/10/2008 per far fronte ai maggiori oneri per i trattamenti economici a carico del Fondo, in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili o che comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche: tale voce è pari ad euro 307.211, pari all'incremento ormai consolidato del fondo per effetto dell'attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione attivati negli anni precedenti e i cui effetti sono replicati anche per gli anni successivi.

Si precisa che nella quantificazione del Fondo risorse decentrate 2018 si è tenuto conto degli effetti degli **incrementi stipendiali** del nuovo CCNL triennio 2016/2018 (art. 60, comma 1), con riferimento alle variazioni in aumento dei differenziali per cessazioni o passaggi di categoria, per un totale di euro 503,00 (di cui euro 100,10 da imputare alla categoria EP e la restante parte, pari ad euro **402.90** da imputare al personale di categoria B, C e D). Inoltre le variazioni in aumento delle risorse per la realizzazione di progressioni economiche orizzontali per tutte le categorie di personale ammonta ad un importo totale di euro 4.849: euro 4.170 sono riferiti all'incremento stipendiale del passaggio di categoria per le PEO realizzate nell'anno 2016 (di cui euro **4.073** per la categoria B, C e D ed euro 97,50 per la categoria EP), ed euro **678,60** per l'incremento stipendiale del passaggio di categoria per le PEO realizzate nell'anno 2017 per il personale di categoria B, C e D.

Il Fondo risorse decentrate 2018 è stato, infine, sottoposto alle seguenti **decurtazioni**:

- decurtazione del 10% delle risorse del Fondo 2004, prevista dall'art. 1, comma 189, della legge 266/2005, pari ad euro **60.060** per il personale delle categorie B, C e D;
- decurtazione per riduzione proporzionale del personale ai sensi dell'art. 1, comma 456, della legge 147/2013 che ha modificato l'art. 9, comma 2-bis, della legge 122/2010 – decurtazione effettuata sul fondo 2014 e consolidata: euro **78.012,00**.
- Decurtazione degli importi destinati al Fondo per le Progressioni Economiche Orizzontali per il personale delle categorie B, C, D (art. 88, comma 4, CCNL 2006/2009), per un importo complessivo di euro **545.523**.

Alla luce dell'evoluzione normativa, pur rimanendo consolidata la decurtazione già effettuata sul Fondo 2014, in relazione alla riduzione proporzionale del personale in servizio, a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, e non si operano più le decurtazioni previste dall'abrogato articolo 1, comma 236 della legge n. 208/2015. Pertanto, questa Amministrazione, tenuto conto del quadro normativo in vigore, ha proceduto alla costituzione del Fondo risorse decentrate per l'anno 2018, tenuto conto delle decurtazioni da operare e del limite 2016 (limite lordo 2016 per il personale di categoria B, C, D ed EP pari ad euro 984.595).

Pertanto, alla luce di quanto premesso, il Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D per l'anno 2018, risulta così costituito:

Fondo Risorse decentrate per le categorie B, C e D	2018
Risorse stabili	
Risorse stabili del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale <i>(di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 febbraio 2017, Verbale n. 2/2017):</i>	865.166
RIA personale cess. B-C-D (art. 63, c. 2, l. a) CCNL 2016/2018)	-
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 63, c. 3, l. e) CCNL 2016/2018)	18.273
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	307.211
Totale risorse stabili	1.190.650
Risorse variabili	
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	-
Differenziale personale cessato anno precedente (art. 63, comma 3 lettera d) CCNL 2016-2018)	8.866
Altre risorse variabili	-
Totale Risorse variabili	8.866
Decurtazioni del Fondo	
Decurt. Fondo per Progr. Oriz. B-C-D-EP (art. 63, c. 2, l. 1) p. 3 CCNL 2016/2018)	-545.523
Decurt. per limite art. 1, c. 189 L. 266/2005 – ris.fisse (2004 – 10%)	-60.060
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 9, c. 2bis L. 122/2010)	-78.012
Totale decurtazioni	- 683.595
Risorse Fondo sottoposto a certificazione	515.921
Totale Risorse Stabili	1.190.650
Totale Risorse Variabili	8.866
Totale Decurtazioni	-683.595

<i>Totale Risorse Fondo sottoposte a certificazione</i>	515.921
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	
Progress. Orizz. a carico bilancio – val. storico 2004 B-C-D-EP	99.520
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (+)	545.523
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (-)	-209.716
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	435.327
<i>Totale fondo lordo PEO</i>	951.248

Tutti gli importi esposti nella tabella sopra riportata sono al netto degli oneri a carico dell'Ateneo.

Ai sensi dell'art. 67, comma 5 e 6, del D.L. n. 112/2008, convertito in legge 133/2008, la decurtazione del 10% prevista sull'entità dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, che dovrà essere versata annualmente al Bilancio dello Stato, ammonta ad un totale di euro **60.060,00**, e trova copertura nel capitolo di Bilancio di Previsione CA.04.046.03.06 "*Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato*".

2. FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP: COSTITUZIONE ANNO 2018

Ai fini della certificazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, la quantificazione delle risorse disponibili per l'anno 2018 per il Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP è pari ad Euro **130.303** così come determinato ai sensi dell'art. 65 del nuovo CCNL triennio 2016/2018, siglato in data 19 aprile 2018.

Il nuovo "Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP" per l'anno 2018 è previsto in modo distinto rispetto al Fondo del restante personale tecnico-amministrativo ed è costituito, in prima applicazione, come prescritto dall'art. 65 del CCNL 2016/2018, da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili del precedente fondo 2017, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 febbraio 2017, Verbale n. 2/2017.

Pertanto, di seguito si riporta la tabella nella quale sono indicate le risorse stabili del precedente Fondo dell'anno 2017:

Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP (art. 65 CCNL 2016/2018)	2017
Fondo 2004 cert. Org. Contr./parte fissa (art. 1, c. 189 L. 266/2005)	51.785
Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 90, c. 2)	5.510
Totale risorse storiche e incrementi contrattuali	57.295
RIA personale cess. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. d) p. 3 CCNL 2006/2009)	-
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. e) CCNL 2006/2009)	-
Totale altri incrementi	-
Totale Risorse Fisse con carattere di certezza e stabilità	57.295

Le risorse stabili del precedente Fondo sono state stabilmente incrementate ai sensi dell'art. 65, comma 2, del CCNL 2016/2018:

- d) dall'importo delle retribuzioni individuali di anzianità che non saranno più corrisposte al personale di categoria EP cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente: nessun incremento è da imputare al Risparmio RIA;
- e) delle risorse corrispondenti ai differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal servizio dell'anno precedente: il differenziale per cessazioni o passaggi di categoria si incrementa, nel corso del 2018, di un importo totale di euro 25.228, passando da un totale di euro 191.443 ad euro 216.671, (di cui euro 18.273 per passaggi e cessazioni del personale di categoria B, C e D ed euro **6.955** per il personale EP).
- f) dalle risorse di cui all'art. 87, comma 2, del CCNL 16/10/2008 per far fronte ai maggiori oneri per i trattamenti economici a carico del Fondo, in caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati ad un accrescimento di quelli esistenti, ai quali sia correlato un aumento delle prestazioni del personale in servizio cui non possa farsi fronte attraverso la razionalizzazione delle strutture e/o delle risorse finanziarie disponibili o che comportino un incremento stabile delle dotazioni organiche: tale voce è pari ad euro 118.501, pari all'incremento ormai consolidato del fondo per effetto dell'attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione attivati negli anni precedenti e i cui effetti sono replicati anche per gli anni successivi.

Si precisa che nella quantificazione del Fondo risorse decentrate 2018 si è tenuto conto degli effetti degli **incrementi stipendiali** del nuovo CCNL triennio 2016/2018 (art. 60, comma 1), con riferimento alle variazioni in aumento dei differenziali per cessazioni o passaggi di categoria, per un totale di euro 503,00, di cui euro **100,10** da imputare alla categoria EP e la restante parte, pari ad euro 402,90 da imputare al personale di categoria B, C e D. Inoltre le variazioni in aumento delle risorse per la realizzazione di progressioni economiche orizzontali per tutte le categorie di personale ammonta ad un importo totale di euro 4.849: euro 4.170 sono riferiti all'incremento stipendiale del passaggio di categoria per le PEO realizzate nell'anno 2016, di cui euro 4.073 per la categoria B, C e D ed euro **97,50** per la categoria EP, ed euro 678,60 per l'incremento stipendiale del passaggio di categoria per le PEO realizzate nell'anno 2017 per il personale di categoria B, C e D.

Il Fondo risorse decentrate 2018 è stato, infine, sottoposto alle seguenti **decurtazioni**:

- decurtazione del 10% delle risorse del Fondo 2004, prevista dall'art. 1, comma 189, della legge 266/2005, pari ad euro **5.179** per il personale delle categorie B, C e D;
- decurtazione per riduzione proporzionale del personale ai sensi dell'art. 1, comma 456, della legge 147/2013 che ha modificato l'art. 9, comma 2-bis, della legge 122/2010 – decurtazione effettuata sul fondo 2014 e consolidata: euro **6.984,00**.
- Decurtazione degli importi destinati al Fondo per le Progressioni Economiche Orizzontali per il personale delle categorie EP (art. 88, comma 4, CCNL 2006/2009), per un importo complessivo di euro **40.865**.

Pertanto, alla luce di quanto premesso, il Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D per l'anno 2018, risulta così costituito:

Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP	2018
Risorse stabili	
Risorse stabili del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale <i>(di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 febbraio 2017, Verbale n. 2/2017):</i>	57.295
RIA personale cess. B-C-D (art. 63, c. 2, l. a) CCNL 2016/2018)	-
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 63, c. 3, l. e) CCNL 2016/2018)	6.955
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	118.501
Totale risorse stabili	182.751
Risorse variabili	
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	-
Differenziale personale cessato anno precedente (art. 65, comma 3 lettera d) CCNL 2016-2018)	580
Altre risorse variabili	-
Totale Risorse variabili	580
Decurtazioni del Fondo	
Decurt. Fondo per Progr. Oriz. B-C-D-EP (art. 63, c. 2, l. 1) p. 3 CCNL 2016/2018)	-40.865
Decurt. per limite art. 1, c. 189 L. 266/2005 – ris.fisse (2004 – 10%)	-5.179
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 9, c. 2bis L. 122/2010)	-6.984
Totale decurtazioni	- 53.028
Risorse Fondo sottoposto a certificazione	
Totale Risorse Stabili	182.751
Totale Risorse Variabili	580

Totale Decurtazioni	-53.028
Totale Risorse Fondo sottoposte a certificazione	130.303
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	
Progress. Orizz. a carico bilancio – val. storico 2004 B-C-D-EP	
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (+)	40.865
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (-)	-6.955
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	33.910
Totale fondo lordo PEO	164.213

Tutti gli importi esposti nella tabella sopra riportata sono al netto degli oneri a carico dell'Ateneo.

Alla luce della normativa in vigore, l'ammontare lordo del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per il personale di categoria EP per l'anno 2018 è calcolato in Euro **164.213**, nei limiti del valore soglia 2016.

Ai sensi dell'art. 67, comma 5 e 6, del D.L. n. 112/2008, convertito in legge 133/2008, la decurtazione del 10% prevista sull'entità dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa, che dovrà essere versata annualmente al Bilancio dello Stato, ammonta ad un totale di euro **5.1790,00**, e trova copertura nel capitolo di Bilancio di Previsione CA.04.046.03.06 “*Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato*”.

3. RIEPILOGO FONDI PER LE CATEGORIE B, C E D E PER LA CATEGORIA EP.

Alla luce dell'evoluzione normativa, pur rimanendo consolidata la decurtazione già effettuata sul Fondo 2014, in relazione alla riduzione proporzionale del personale in servizio, a decorrere dal 1° gennaio 2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche dirigenziale, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016, e non si operano più le decurtazioni previste dall'abrogato articolo 1, comma 236 della legge n. 208/2015. Pertanto, questa Amministrazione, tenuto conto del quadro normativo in vigore, ha proceduto alla costituzione del Fondo risorse decentrate per l'anno 2018, tenuto conto delle decurtazioni da operare e del limite 2016 (limite lordo del valore soglia 2016 pari ad euro 984.595).

Di seguito la tabella riepilogativa della costituzione del Fondo risorse decentrate per il personale delle categorie B, C e D e del Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP per l'anno 2018:

	Fondo categorie B, C e D	Fondo categoria EP	Totale
Risorse stabili			
Risorse stabili del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale <i>(di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 27 febbraio 2017, Verbale n. 2/2017):</i>	865.166	57.295	922.461
RIA personale cess. B-C-D (art. 63, c. 2, l. a) CCNL 2016/2018)	-		
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 63, c. 3, l. e) CCNL 2016/2018)	18.273	6.955	25.228
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	307.211	118.501	425.712

Totale risorse stabili	1.190.650	182.751	1.373.401
Risorse variabili			
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009 e art. 10, comma 1, lettera f), del CCNL 28.03.2006	-	-	-
Differenziale personale cessato anno precedente (art. 63 e art. 65, comma 3 lettera d) CCNL 2016-2018)	8.866	580	9.446
Altre risorse variabili	-	-	-
Totale Risorse variabili	8.866	580	9.446
Decurtazioni del Fondo			
Decurt. Fondo per Progr. Orizz. B-C-D-EP (art. 63, c. 2, l. 1) p. 3 CCNL 2016/2018)	-545.523	-40.865	-586.388
Decurt. per limite art. 1, c. 189 L. 266/2005 – ris.fisse (2004 – 10%)	-60.060	-5.179	-65.239
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 9, c. 2bis L. 122/2010)	-78.012	-6.984	-84.996
Totale decurtazioni	- 683.595	- 53.028	-736.623
Risorse Fondo sottoposto a certificazione	515.921	130.303	646.224
Totale Risorse Stabili	1.190.650	182.751	1.373.401
Totale Risorse Variabili	8.866	580	9.446
Totale Decurtazioni	-683.595	-53.028	-736.623
Totale Risorse Fondo sottoposte a certificazione	515.921	130.303	646.224
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo			
Progress. Orizz. a carico bilancio – val. storico 2004 B-C-D-EP	99.520		99.520
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (+)	545.523	40.865	586.388
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2017 (-)	-209.716	-6.955	-216.671
Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	435.327	33.910	469.237
Totale fondo lordo PEO	951.248	164.213	1.115.461

1. Limite del valore soglia 2016 per il personale di categoria B, C e D e Risorse utilizzabili per la contrattazione integrativa.

Nel 2016 il valore del Fondo era pari ad un valore netto di euro 602.249 (di cui euro 467.874 per il personale di categoria B, C e D ed euro 134.375 per il personale di categoria EP) e ad un valore lordo pari ad euro 984.595 (di cui euro 812.753 per il personale di categoria B, C e D ed euro 171.842 per il personale di categoria EP).

Sono state accertate le “*Risorse non utilizzate Fondo anno precedente*”, per un importo pari ad euro **33.807,00**, da riportare ad incremento del Fondo 2018 (D.D. n. 95, prot. n. 7356 – VII/6 del 22.03.2018). Tali economie non sono da assoggettare ai limiti previsti da specifiche normative per il Fondo dell’anno corrente, trattandosi di un mero trasferimento temporale di spesa, riferito a somme debitamente autorizzate e certificate ma non spese nell’anno di riferimento. Esse costituiscono voci di natura variabile disponibili “una tantum”, e possono essere utilizzate nel fondo dell’anno successivo a quello del loro accertamento per il finanziamento dei diversi istituti del trattamento accessorio “variabile” secondo le scelte delle parti negoziali.

Pertanto, alla luce della normativa in vigore e tenuto conto della decurtazione fondo per limite del valore soglia 2016 e tenuto conto delle economie accertate, l’ammontare complessivo del Fondo utilizzabile per il finanziamento della contrattazione integrativa per il personale di categoria B, C e D per l’anno 2018 è calcolato in euro **515.921**, così determinato:

Fondo Risorse decentrate per le categorie B, C e D

Risorse Fondo 2018 (lordo)	951.248
Fondo anno 2016 (lordo)	812.753
Decurtazione fondo limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. N. 75/2017)	138.495

Totale Fondo lordo PEO nei limiti del valore 2016	812.753
<i>Risorse non utilizzate Fondo anno precedente</i>	33.807
	846.560
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	435.327
Fondo utilizzabile per la contrattazione integrativa per il finanziamento del trattamento accessorio per il personale di categoria B, C e D per l'anno 2018	411.233

In sede di Contrattazione Integrativa dello scorso 21 febbraio 2018 le delegazioni trattanti avevano raggiunto l'accordo in merito alla ripartizione delle risorse del trattamento accessorio per l'anno 2018 per il personale di categoria B, C e D, per un importo totale di euro 376.412,00 e successivamente, nella seduta del 11.04.2018 avevano destinato le economie accertate sul Fondo anno precedente all'incremento delle risorse destinate all'Indennità di produttività, per un totale del Fondo pari ad euro 410.218,73.

Alla luce della nuova rideterminazione del Fondo risorse decentrate per il personale di categoria B, C e D si rinvia ad una nuova Contrattazione Integrativa la redistribuzione delle maggiori risorse accessorie tra i diversi istituti previsti.

2. Limite del valore soglia 2016 per il personale di categoria EP

Alla luce della normativa in vigore e tenuto conto della decurtazione fondo per limite del valore soglia 2016, l'ammontare complessivo del Fondo utilizzabile per il finanziamento della contrattazione integrativa per il personale di categoria EP per l'anno 2018 è calcolato in euro **130.303,00**:

Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP

<i>Risorse Fondo 2018 (lordo)</i>	164.213
<i>Fondo anno 2016 (lordo)</i>	171.842
<i>Decurtazione fondo limite 2016 (art. 23, comma 2, D. Lgs. N. 75/2017)</i>	-
	164.213
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	33.910
Fondo utilizzabile per la contrattazione integrativa per il finanziamento del trattamento accessorio per il personale di categoria EP per l'anno 2018	130.303

Università degli Studi del Molise

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**FONDO RISORSE DECENTRATE
PER LE CATEGORIE B, C E D**

Anno 2018

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

Indice

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Sezione II - Risorse variabili

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
- Totale Fondo sottoposto a certificazione

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare
- Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

- Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici
- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

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

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

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

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C E D

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad un totale di € 1.190.650 così determinato:

- **Risorse stabili del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale (di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008):**
 - € 600.597: risorse storiche consolidate, ai sensi dell'art. 1, comma 189, della legge 266/2005.
 - € 26.582: incrementi previsti dall'art. 5, comma 1, del CCNL 2004/2005
 - € 33.227: incrementi previsti dall'art. 87, comma 1, lettera c) del CCNL 2006/2009
- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**
 - € 13.317: RIA personale cessato B-C-D-EP (art. 87, comma 1, lettera d) p. 3 CCNL 2006/2009) relativa alle cessazioni storiche sino al 31/12/2017
 - € 191.443: differenziale delle cessazioni o passaggi Cat. B-C-D (art. 87, comma 1, lettera e) CCNL 2006/2009)
 - € 18.273: differenziale delle cessazioni o passaggi Cat. EP (art. 63, comma 2 lettera e) del CCNL2016/2018)
- **Stabili incrementi ai sensi dell'art. 63, comma 2 del CCNL 19/04/2018**
 - euro 307.211: risorse consolidate del fondo per effetto dell'attivazione di nuovi servizi o riorganizzazioni attivati negli anni precedenti, ai sensi dell'art. 87, comma 2, CCNL 2006/2009 e ai sensi dell'art. 67, comma 4, CCNL 9/08/2000

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili ammontano complessivamente a € 8.866 quale differenziale personale cessato nell'anno precedente (art. 63, comma 3, lettera d) CCNL 2016/2018).

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni applicate al Fondo, per un totale di € 724.460, sono le seguenti:

- € 545.523: detrazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D, ai sensi dell'art. 88, comma 4, del CCNL2006/2009.
- € 60.060: *decurtazione per limite art. 1, comma 189, L. 266/2005*, che dispone che il Fondo non possa essere superiore al corrispondente Fondo 2004, come certificato dagli organi di controllo, ridotto del 10%;
- € 78.012: *decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010* che, al secondo periodo prevede che "a decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo";
- € 138.495,00: *decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017* (per limite soglia del 2016)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) FONDO TENDENZIALE	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.190.650
detrazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP, ai sensi dell'art. 88, comma 4, del CCNL2006/2009	-545.523
Risorse variabili	8.866
<i>Totale Fondo tendenziale</i>	653.993
B) DECURTAZIONI DEL FONDO TENDENZIALE	
Decurtazione per limite art. 1, comma 189, L. 266/2005	60.060
decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, secondo periodo, del D.L. n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010	78.012
decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	138.495
Totale decurtazioni	276.567
C) TOTALE FONDO	377.426
<i>Risorse non utilizzate Fondo anno precedente</i>	33.807
D) TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	411.233

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'Ateneo adotta un sistema di contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno. Pertanto tali poste, al fine della verifica ex-post del rispetto a consuntivo del limite normativo di spesa complessivo, sono riassunte nello schema seguente:

Progressioni orizzontali B-C-D-EP (valore storico 2004)	99.520
Progressioni orizzontali B-C-D-EP (valore 2004-2010)	545.523
Differenziale cessazioni o passaggi di categoria (2004-2016)	-209.716
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	435.327

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

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Per il personale di categoria B, C e D le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nell'accordo integrativo del 10 ottobre 2018, sono rappresentate dai seguenti istituti economici:

DESTINAZIONI	IMPORTI
PEO	0,00
INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ (Indennità di Posizione e Indennità di risultato soggetta a valutazione annuale)	180.000,00
INDENNITÀ DIRETTA A REMUNERARE INCARICHI SPECIALI: (Vice Responsabili e altri incarichi speciali)	8.500,00
INDENNITÀ PER COMPITI CHE COMPORTANO ONERI, RISCHI O DISAGIO	22.000,00
INDENNITÀ DI REPERIBILITÀ	10.000,00
INDENNITÀ MENSILE EX ART. 41 CCNL 2005	91.014,27
INDENNITÀ DI PRODUTTIVITÀ E MIGLIORAMENTO SERVIZI	99.718,73,00
TOTALE DESTINAZIONI REGOLATE DALL'ACCORDO INTEGRATIVO	Euro 411.233,00

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

A) Totale destinazioni non specificamente regolate dal Contratto Integrativo	-
B) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	411.233,00
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	-
D) Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	411.233,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Avendo l'Ateneo adottato un sistema di contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno, il valore di questa sezione coincide con quanto evidenziato nella Sezione V del Modulo I della presente Relazione.

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

A) Attestazione del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

	Risorse del Fondo	Destinazioni del Fondo
Riepilogo Risorse/Destinazioni Fondo	411.233	411.233

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	435.327	435.327
--	---------	---------

B) Attestazione del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Si attesta la coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa come previsto dal Titolo III del D-Lgs. N. 150/2009.

In particolare, il predetto accordo integrativo impronta l'attribuzione del trattamento economico accessorio a principi di corrispettività, selettività e premialità necessari per assicurare adeguati livelli di efficienza e produttività dei servizi pubblici, remunerando la performance individuale, la performance organizzativa, nonché l'effettivo svolgimento di attività particolarmente disagiate ovvero pericolose o dannose per la salute.

Una quota importante del trattamento accessorio è collegato alla performance organizzativa e individuale (premi correlati alla performance organizzativa e individuale, indennità di responsabilità soggetta a valutazione): tale quota viene utilizzata per retribuire istituti incentivanti la produttività e la qualità della prestazione lavorativa, i quali prevedono una valutazione della performance individuale, in applicazione ai criteri definiti dal "Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale" per l'anno 2018.

C) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Tabella 1 – Schema generale di costituzione del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D per l'anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2017

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff. 2018-2017
Risorse stabili del Fondo 2017:			
Risorse storiche			
Fondo 2004 cert. Org. Contr./parte fissa (art. 1, c. 189 L. 266/2005)	600.597	600.597	-
Incrementi contrattuali			
Incrementi CCNL 2004-2005 (art. 5, c. 1)	26.582	26.582	-
Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 87, c. 1 l. e)	33.227	33.227	-
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA personale cess. B-C-D-EP (art. 87,c.1, l.d) p. 3 CCNL 2006/2009)	13.317	13.317	-
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. e) CCNL 2006/2009)	209.716	191.443	18.273

Decurt. F.do per Progr. Oriz. B-C-D-EP (art.88,c.4,CCNL 2006/2009)	-545.523	-549.678	4.155
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009)	307.211	307.211	-
TOTALE RISORSE FISSE aventi carattere di certezza e stabilità	645.127	622.699	22.428
Risorse Variabili			
Differenziale personale cessato anno precedente	8.866	-	8.866
Altre risorse variabili	-	3.278	-3.278
TOTALE RISORSE VARIABILI	8.866	3.278	5.588
Decurtazioni del Fondo			
Decurt. per limite art. 1, c. 189 L. 266/2005 – ris.fisse (2004 – 10%)	-60.060	-60.060	-
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 9, c. 2bis L. 122/2010)	-78.012	-78.012	-
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 1, c. 236 L. 208/2015)	-	- 22.839	22.829
TOTALE DECURTAZIONI FONDO	-138.072	-160.911	22.839
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	475.056	424.201	50.855
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	645.127	622.699	22.428
Risorse Variabili	8.866	3.278	5.588
Decurtazioni del Fondo	-138.072	-160.911	22.839
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	515.921	465.066	50.855
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>			
Progress. Orizz. a carico bilancio – val. storico 2004 B-C-D-EP	99.520	99.520	-
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2010 (+)	545.523	549.678	-4.155
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2010 (-)	- 209.716	-191.443	-18.273
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	435.327	457.755	-22.428

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D pe l'anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2017

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff. 2018-2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	-	-	
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	-	-	
PEO	0	17.150	- 17.150
Indennità di responsabilità	180.00	190.00	-10.000

(Indennità di Posizione e Indennità di risultato soggetta a valutazione annuale)			
Indennità diretta a remunerare Incarichi speciali: (Vice Responsabili e altri incarichi speciali)	8.500	7.000	1.500
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagio	22.000	26.000	-4.000
Indennità di reperibilità	10.000	10.000	-
Indennità speciale (Bonus progetti)	-	-	-
Indennità mensile ex art. 41 CCNL 2005	91.014	90.000	1.014
Indennità di produttività	99.719	113.162	-13.443
Totale destinazioni regolate in sede di C.I	411.233	453.312	- 42.079
Destinazioni ancora da regolare	-	-	-
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	411.233	453.312	- 42.079
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	-	-	-
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	411.233	453.312	- 42.079
Destinazioni ancora da regolare	-	-	
TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	411.233	453.312	- 42.079

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

L'Ateneo ha adottato, a partire dal 1° gennaio 2013, il Bilancio Unico di previsione con il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, in attuazione del D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, utilizzando il software Ugov, fornito dal Consorzio Cineca.

In sede di bilancio preventivo, l'Amministrazione ha inserito una previsione di spesa in relazione al fondo trattamento accessorio per il personale di categoria B, C, D ed EP pari ad euro 593.000, al netto degli oneri a carico dell'ente, quantificabili in euro 261.000. Il Bilancio di Previsione per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15.12.2017.

Le risorse del trattamento accessorio per il personale tecnico amministrativo di categoria B, C e D troveranno copertura nella voce di costo denominata "*Fondo per il trattamento accessorio personale B/C/D*" con codifica C.A.04.041.01.05.03. La decurtazione del 10% per il limite previsto dall'art. 1, comma 189, della L. 266/2005 pari ad € 60.060, trova copertura nella voce di costo denominata "*Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato*" con codifica C.A.04.046.03.06.

Gli stanziamenti inseriti in sede di bilancio preventivo e di successive variazioni, rappresentano un limite invalicabile alla contabilizzazione degli impegni all'interno del capitolo di spesa. Pertanto, non risulta possibile il verificarsi di una spesa superiore all'importo determinato in sede programmatoria.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Relativamente al fondo 2017 è stato rispettato il limite di spesa, trovando capienza nei relativi stanziamenti di bilancio (voce di costo denominata "*Fondo per il trattamento accessorio personale B/C/D*" con codifica C.A.04.041.01.05.03 - Esercizio Finanziario 2017).

Sono state accertate le "*Risorse non utilizzate Fondo anno precedente*", da riportare ad incremento del Fondo 2018 per un totale di euro 33.807. Tali economie non sono da assoggettare ai limiti previsti da specifiche normative per il Fondo dell'anno corrente, trattandosi di un mero trasferimento temporale di spesa, riferito a somme debitamente autorizzate e certificate ma non spese nell'anno di riferimento. Esse costituiscono voci di natura variabile disponibili "una tantum", e possono essere utilizzate nel fondo dell'anno successivo a quello del loro accertamento per il finanziamento dei diversi istituti del trattamento accessorio "variabile" secondo le scelte delle parti negoziali.

Pertanto, l'ammontare del fondo utilizzabile per la contrattazione integrativa per il personale delle categorie B, C e D per l'anno 2018 è pari ad Euro **411.233**.

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

Ai fini della verifica sulla copertura finanziaria del Fondo Trattamento Accessorio 2018 per il personale tecnico-amministrativo, si precisa che detti fondi, trovano capienza nel budget di previsione 2018.

Università degli Studi del Molise

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

**FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO
PER LA CATEGORIA EP**

Anno 2018

Relazione illustrativa tecnico-finanziaria

Indice

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Sezione II - Risorse variabili

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione
- Totale risorse variabili sottoposto a certificazione
- Totale Fondo sottoposto a certificazione

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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

- Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo
- Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo
- Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare
- Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

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

- Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
- Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici
- Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

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

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

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

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ammontano ad un totale di € **182.751** così determinato:

- **Risorse stabili del Fondo 2017 per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale** (di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008):
 - € 51.785: risorse storiche consolidate, ai sensi dell'art. 1, comma 189, della legge 266/2005.
 - € 5.510: incrementi art. 90, c.2, CCNL 2006/2009
- **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**
 - € 6.955: differenziale delle cessazioni o passaggi Cat. EP (art. 63, comma 2 lettera e) del CCNL2016/2018)
- **Stabili incrementi ai sensi dell'art. 65, comma 2 del CCNL 19/04/2018**
 - euro 118.501: risorse consolidate del fondo per effetto dell'attivazione di nuovi servizi o riorganizzazioni attivati negli anni precedenti, ai sensi dell'art. 87, comma 2, CCNL 2006/2009 e ai sensi dell'art. 67, comma 4, CCNL 9/08/2000

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse variabili ammontano complessivamente a € **580,00** quale differenziale personale cessato nell'anno precedente (art. 63, comma 3, lettera d) CCNL 2016/2018).

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Le decurtazioni applicate al Fondo, per un totale di € **45.399**, sono le seguenti:

- € 40.865: detrazione fondo per progressioni orizzontali EP, ai sensi dell'art. 88, comma 4, del CCNL2006/2009.
- € 5.179: *decurtazione per limite art. 1, comma 189, L. 266/2005*, che dispone che il Fondo non possa essere superiore al corrispondente Fondo 2004, come certificato dagli organi di controllo, ridotto del 10%;
- € 6.984: *decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010* che, al secondo periodo prevede che "a decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate per un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo";
- € 0,00: *decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2017* (per limite soglia del 2016)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A) FONDO TENDENZIALE	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	182.751
detrazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP, ai sensi dell'art. 88, comma 4, del CCNL2006/2009	-40.865
Risorse variabili	580
<i>Totale Fondo tendenziale</i>	142.466
B) DECURTAZIONI DEL FONDO TENDENZIALE	
Decurtazione per limite art. 1, comma 189, L. 266/2005	5.179
decurtazione ai sensi dell'art. 9, comma 2 bis, secondo periodo, del D.L. n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010	6.984
decurtazione ai sensi dell'art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017	0
Totale decurtazioni	12.163
C) TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	130.303

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

L'Ateneo adotta un sistema di contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno. Pertanto tali poste, al fine della verifica ex-post del rispetto a consuntivo del limite normativo di spesa complessivo, sono riassunte nello schema seguente:

Progressioni orizzontali B-C-D-EP (valore storico 2004)	-
Progressioni orizzontali B-C-D-EP (valore 2004-2010)	40.865
Differenziale cessazioni o passaggi di categoria (2004-2016)	-6.955
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	33.910

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

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il trattamento economico accessorio del personale EP è rappresentato dall'indennità di posizione e dall'indennità di risultato, come dalla seguente tabella:

Indennità di posizione

Fascia economica	Indennità di posizione	n. unità EP	Totale Indennità di Posizione
I Fascia	12.912	1	€ 12.912
	12.000	7	€ 84.000
II Fascia	9.000	0	-
III Fascia	7.000	0	-
		9	€ 96.912

Indennità di risultato: dal 10% al 30% dell'indennità di posizione soggetta a valutazione

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

A) Totale destinazioni non specificamente regolate dal Contratto Integrativo	-4.317
B) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	125.986
C) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	-
D) Totale definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	137.932

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Avendo l'Ateneo adotta un sistema di contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno, il valore di questa sezione coincide con quanto evidenziato nella Sezione V del Modulo I della presente Relazione.

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

A) Attestazione del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

	Risorse del Fondo	Destinazioni del Fondo
Riepilogo Risorse/Destinazioni Fondo	130.303	130.303

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	33.910	33.910
--	--------	--------

B) Attestazione del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici.

Si attesta la coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità ai fini della corresponsione degli incentivi per la performance individuale ed organizzativa come previsto dal Titolo III del D-Lgs. N. 150/2009.

In particolare, il predetto accordo integrativo impronta l'attribuzione del trattamento economico accessorio a principi di corrispettività, selettività e premialità necessari per assicurare adeguati livelli di efficienza e produttività dei servizi pubblici, remunerando la performance individuale, la performance organizzativa, nonché l'effettivo svolgimento di attività particolarmente disagiate ovvero pericolose o dannose per la salute.

Una quota importante del trattamento accessorio è collegato alla performance organizzativa e individuale (premi correlati alla performance organizzativa e individuale, indennità di responsabilità soggetta a valutazione): tale quota viene utilizzata per retribuire istituti incentivanti la produttività e la qualità della prestazione lavorativa, i quali prevedono una valutazione della performance individuale, in applicazione ai criteri definiti dal "Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale" per l'anno 2018.

L'attività di valutazione è utilizzata ai fini della determinazione dell'indennità di risultato per il personale EP che ricopre posizioni organizzative collegate a differenti livelli di responsabilità. Ai fini della valutazione del personale verranno utilizzati i risultati della valutazione effettuata tramite l'apposita scheda di valutazione, secondo i criteri che sono definiti nell'ambito del "Sistema di misurazione e valutazione della performance individuale" per l'anno 2018.

C) Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziati con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Tabella 1 – Schema generale di costituzione del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D per l'anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2017

COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff. 2018-2017
Risorse stabili del Fondo 2017:			
Risorse storiche			
Fondo 2004 cert. Org. Contr./parte fissa (art. 1, c. 189 L. 266/2005)	51.785	51.785	-
Incrementi contrattuali			
Incrementi CCNL 2006/2009 (art. 90, c. 2)	5.510	5.510	-

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità			
RIA personale cess. B-C-D-EP (art. 87,c.1, l.d) p. 3 CCNL 2006/2009)	-	-	-
Diff. cess. o pass. cat. B-C-D-EP (art. 87, c. 1, l. e) CCNL 2006/2009)	6.955	-	6.955
Decurt. F.do per Progr. Oriz. B-C-D-EP (art.88,c.4,CCNL 2006/2009)	-40.865	-40.865	-
Attiv. nuovi serv. o riorg. – variab. (art. 87, c. 2, CCNL 2006/2009)	118.501	118.501	-
TOTALE RISORSE FISSE aventi carattere di certezza e stabilità	141.886	134.931	6.955
Risorse Variabili			
Differenziale personale cessato anno precedente	580	-	580
Altre risorse variabili	-	-	-
TOTALE RISORSE VARIABILI	580	-	580
Decurtazioni del Fondo			
Decurt. per limite art. 1, c. 189 L. 266/2005 – ris.fisse (2004 – 10%)	-5.179	-5.179	-
Decurt. Rid. Prop. Personale (art. 9, c. 2bis L. 122/2010)	-6.984	-6.984	-
Decurt. Fondo limite 2016 (art. 23, c. 2 D.Lgs. 75/2017)	-	-	-
TOTALE DECURTAZIONI FONDO	-12.163	-12.163	-
RISORSE DEL FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	141.886	134.931	6.955
Risorse Variabili	580	-	580
Decurtazioni del Fondo	-12.163	-12.163	-
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	130.303	122.768	7.535
<i>Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>			
Progress. Orizz. a carico bilancio – val. storico 2004 B-C-D-EP	-	-	-
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2010 (+)	40.865	40.865	-
Progress. Orizz. a carico bilancio – differ. 2004-2010 (-)	- 6.955		-6.955
<i>Totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</i>	33.910	40.865	-6.955

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D pe l'anno 2018 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2017

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2018	Fondo 2017	Diff. 2018-2017
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	4.317	-	4.317

Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	-	-	-
PEO	-	-	-
Retribuzione di posizione – contr.	96.912	116.208	-19.296
Retribuzione di Risultato – contr.	29.074	18.317	10.757
Totale destinazioni regolate in sede di C.I	130.303	134.525	-4.222
Destinazioni ancora da regolare	-	-	-
DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	130.303	134.525	-4.222
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	4.317	-	4.317
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	125.986	134.525	-8.539
Destinazioni ancora da regolare	-	-	
TOTALE DESTINAZIONI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	130.303	134.525	-4.222

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

Sezione I - Verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente ex ante il limite di spesa del Fondo proposto alla certificazione

L'Ateneo ha adottato, a partire dal 1° gennaio 2013, il Bilancio Unico di previsione con il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, in attuazione del D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, utilizzando il software Ugov, fornito dal Consorzio Cineca.

In sede di bilancio preventivo, l'Amministrazione ha inserito una previsione di spesa in relazione al fondo trattamento accessorio per il personale di categoria B, C, D ed EP pari ad euro 593.000, al netto degli oneri a carico dell'ente, quantificabili in euro 261.000. Il Bilancio di Previsione per l'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15.12.2017.

Le risorse del trattamento accessorio per il personale tecnico amministrativo di categoria EP troveranno copertura nella voce di costo denominata "*Fondo per il trattamento accessorio personale EP*" con codifica C.A.04.041.01.05.02. La decurtazione del 10% per il limite previsto dall'art. 1, comma 189, della L. 266/2005 pari ad € 5.179, trova copertura nella voce di costo denominata "*Versamenti obbligatori al Bilancio dello Stato*" con codifica C.A.04.046.03.06.

Gli stanziamenti inseriti in sede di bilancio preventivo e di successive variazioni, rappresentano un limite invalicabile alla contabilizzazione degli impegni all'interno del capitolo di spesa. Pertanto, non risulta possibile il verificarsi di una spesa superiore all'importo determinato in sede programmatica.

Sezione II - Verifica a consuntivo, mediante gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione, che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato (ed eventuale accertamento delle economie del Fondo che ai sensi contrattuali possono transitare al Fondo successivo ai fini del rispetto dell'integrale utilizzo delle risorse)

Relativamente al fondo 2017 è stato rispettato il limite di spesa, trovando capienza nei relativi stanziamenti di bilancio (voce di costo denominata "*Fondo per il trattamento accessorio personale EP*" con codifica C.A.04.041.01.05.02 - Esercizio Finanziario 2017).

Pertanto, l'ammontare del fondo utilizzabile per la contrattazione integrativa per il personale delle categorie EP per l'anno 2018 è pari ad Euro **130.303**.

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

Ai fini della verifica sulla copertura finanziaria del Fondo Trattamento Accessorio 2018 per il personale tecnico-amministrativo, si precisa che detti fondi, trovano capienza nel budget di previsione 2018.