



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
FIRENZE

Il Direttore Generale

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2016
E IPOTESI DI “ACCORDO PER LA DETERMINAZIONE DEI CRITERI
GENERALI IN MATERIA DI INDENNITA’ DI RESPONSABILITA’ EX ART. 91
CCNL 16 OTTOBRE 2008”
FONDO ART. 87 CCNL 2006-2009

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 2004 come certificate dall'Organo di Controllo. Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 41 comma 1 del CCNL 2002-05 (quota B-C-D) che avevano decorrenza giuridica dall'1.1.2003, nonché gli incrementi previsti dall'art. 67 comma 3 CCNL 1998-2001 (1,55% monte salari 1997), presenti in forma fissa e continuativa nella contabilità del Fondo precedente il 2004. Tale voce comprende inoltre la RIA del personale cessato negli anni 2002 e 2003, che secondo il disposto dell'art. 41 comma 2 del CCNL 2002-2005 avevano decorrenza dall'1.1.2002. Questa voce ammonta in totale a €4.205.286 invariata rispetto ai fondi degli anni precedenti.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi, non suscettibili di modifica, previsti dai CCNL di riferimento che confermano valori già presenti nei fondi degli anni precedenti.

In particolare:

- €178.031 disposti in attuazione dall'art. 5 comma 1 del CCNL 2004-2005;

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



- €172.992 disposti in attuazione dell'art. 87 comma 1 lett. c del CCNL 2006-2009.

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.

Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87 c. 1 lett. d P. 3 CCNL 2006-2009): questa voce è alimentata dalla RIA in misura intera del personale cessato, sia delle categorie B-C-D sia di quelle EP. Per il 2016 ammonta a €783.799, con un incremento pari a €36.824 rispetto al fondo 2015, legato alla RIA annua in godimento alle unità di personale cessate nel corso del 2014 (n. 35 unità) (***allegato 1***).

Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 87 c. 1 lett. e CCNL 2006-2009): 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 sia delle categorie B-C-D sia di quelle EP. Per il 2016 la voce ammonta a €1.620.730, con un incremento pari a €122.134 rispetto al fondo 2015, che deriva dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle **49** unità cessate, o passate di categoria, nel corso del 2015. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale full time con lo stipendio tabellare (tabelle contrattuali in vigore alla data di stesura della presente relazione, comprensive dell'indennità di vacanza contrattuale) per 13 mensilità (***allegato 2***).

Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 87 comma 2 lett. a seconda parte CCNL 2006-09): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate alla produttività (art. 88



c. 2 lett. a P. 2 CCNL 2006-2009): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-2009): in questa voce è stato inserito l'importo di € 75.358 che si mantiene invariato negli anni. Tale importo era stato portato al fondo per la produttività negli anni precedenti a seguito di accordo sindacale.

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.

Nella costituzione del fondo anno 2014, ai fini del rispetto dei vincoli imposti dall'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010, convertito in L. 122/2010, le risorse variabili, erano state espone in modo distinto a seconda che le stesse rientrassero o meno nella volontà calmierativa del legislatore.

A decorrere dal 2015 il fondo dovrà essere costituito, operando le stesse riduzioni previste dal citato art. 9 comma 2-bis, effettuate nel 2014.

Inoltre, a seguito dell'art. 1 comma 236 della L. 208/2015 (Legge di Stabilità 2016), *“a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, **non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed e', comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.**”*

A tal fine le voci relative alle risorse variabili sono state suddivise in due sezioni a seconda che le stesse siano state considerate o meno ai fini del limite imposto dalla sopra citata Legge di Stabilità.



Si precisa che, in mancanza di chiarimenti da parte del Ministero, l'Amministrazione ha ritenuto opportuno utilizzare le indicazioni fornite dal MEF per il rispetto del limite imposto dalla sopra citata L. 122/2010.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

Risparmi di gestione (art. 43 comma 5 legge 449/1997): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Specifiche disposizioni di legge (art. 67 comma 1 lettera f CCNL 1998-2001): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

Quote per la progettazione (art. 92 commi 5-6 d.lgs. 163/2006): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (R.D. 1578/1933): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Quota riservata al Fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 comma 2 lett. q CCNL 2006-2009): con e-mail del 28 gennaio 2016 il Responsabile Gestione Adempimenti Fiscali (**allegato 3**), ha comunicato che le riscossioni effettuate nel 2014 sono pari a € 297.104,37 (Lordo Amm.ne), di cui **€ 28.481,93** (Lordo Amm.ne) relative a competenze 2013, così come si evince dall'allegato alla e-mail; inoltre i ricavi contabilizzati con competenza 2014 risultano pari a **€ 350.246,02** (Lordo Amm.ne). Pertanto il totale Lordo Amministrazione considerato è pari a **€ 378.728**. Applicando lo scorporo per oneri al 33,84%, l'importo lordo dipendente che si ottiene è pari a € 282.971.

Risparmi da straordinario (art. 86 comma 4 CCNL 2006-2009): per il 2016 questa voce ammonta a € 83.868,71, da considerarsi come Lordo Amministrazione. Tale voce deriva da opportuna ricognizione amministrativa tra lo straordinario effettivamente erogato nel corso dell'anno 2014 e il limite legittimo di spesa per lo straordinario di questo Ateneo. Tale importo corrisponde al residuo dell'anno 2014



sul relativo conto di bilancio, che così come confermato dal responsabile dell'Unità di Processo "Stipendi" con e-mail del 28 gennaio 2016 (*allegato 4*) ha concorso alla determinazione del risultato di esercizio. Applicando lo scorporo per oneri al 33,84%, l'importo lordo dipendente che si ottiene è pari a €62.663.

RIA cessati anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87 comma 1 lett. d secondo periodo CCNL 2006-2009): questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse risparmiate dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate. Per il 2016 questa voce ammonta a € 16.083 (*allegato 1*) considerando le 35 unità di personale cessate nel corso del 2015, che percepivano la RIA.

Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 1 comma 193 Legge 266/2005 e art. 87 c. 1 lett. e CCNL 2006-2009): questa voce raccoglie, una tantum, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate. Per il 2016 questa voce ammonta a € 59.129 (*allegato 2*), considerando le 49 unità di personale cessate nel corso del 2015.

Altre risorse variabili: voce residuale che non è valorizzata per l'anno corrente.

Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 88 comma 5 CCNL 2006-2009): In concreto questa voce dovrebbe essere una somma calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2015 e il limite di spesa certificato consentito da tale fondo, escludendo dal computo le economie su nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008.

La disponibilità relativa al fondo ex art. 87 è allocata nei seguenti due conti di bilancio: C.O.04.01.01.02.04.01 "indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo" e C.O.04.01.01.02.04.02 "altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo". Si rileva che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo, in quanto devono ancora essere liquidate alcune poste di competenza del 2015. Pertanto l'importo inserito di € 1.277.387 è da considerarsi una ragionevole stima e sarà oggetto di precisa quantificazione ed aggiornamento una volta conclusi i pagamenti di competenza.



Si precisa comunque che tale importo comprende le risorse, quantificate in €961.695, che tornano alla contrattazione integrativa a seguito dell’emanazione Decreto del Direttore Generale n. 1676 (prot. n. 130160) del 6 ottobre 2015, che ha modificato la decorrenza delle progressioni economiche orizzontali relative agli anni 2012 e 2013, spostandola al 1° gennaio dell’anno di approvazione atti (presumibilmente 2015), oltre a € 97.600 relative alle risorse dell’anno 2014 che il CCNL destinerebbe a PEO, ma che per tale anno non sono state contrattate e sono state destinate a PEO nel 2015 e € 43.000 derivante dall’incremento disposto a seguito dell’applicazione dell’art. 87 comma 2 per l’anno 2015 e non contrattate in tale anno.

Sezione III- (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

A decorrere dal 1 gennaio 2015, all’art. 9 comma 2-bis del D.L. 122/2010 è stato aggiunto alla fine, dall’art. 1 comma 456 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147, il seguente paragrafo: *«le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo»*.

Come chiarito dal MEF nella circolare n. 20 del 8 maggio 2015, la citata disposizione normativa deve intendersi nel senso che a decorrere dal 1° gennaio 2015 *“le risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni, operate nel 2014, per effetto del primo periodo dell’articolo 9, comma 2-bis”*, che per chiarezza si riporta: *“sino al 31 dicembre 2014 l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, [...], non può superare il corrispondente importo dell’anno 2010 ed e’, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio”*.

Rimane invece in vigore l’art. 1 comma 189 della Legge 266/2005.

Inoltre come sopra anticipato a decorrere dal 1° gennaio 2016 l’ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, **non può superare il corrispondente importo determinato per l’anno 2015** ed e’ comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.



Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 c. 193 legge 266/2005): 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. 88 comma 4 CCNL 2006-2009). In questa voce è inserita la cifra di €3.861.028 (*allegato 5*), pari alle quote del fondo che negli anni precedenti sono state trasferite al capitolo stipendiale per PEO. Si precisa che tale cifra comprende le quote per le progressioni 2012, 2013 e 2015 i cui atti sono stati approvati nel 2015.

Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO (art. 88 comma 2 lettera a periodo 2 CCNL 2006-2009): voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre decurtazioni alla stregua dei rinnovi contrattuali: è stato inserito l'importo pari a €99.996 relativo alle decurtazioni effettuate al fondo a seguito di inquadramento del personale in categoria EP negli anni 2005 e 2006. Tale importo non è variato rispetto ai fondi degli anni precedenti.

Altre decurtazioni: è stato inserito l'importo pari a €19.841 relativo a una variazione di oneri a seguito dell'utilizzo di una quota consolidata nel 2004 per effettuare le PEO nel 2007.

Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/2005 (tetto 2004 -10%): non è stata effettuata alcuna decurtazione in quanto il Fondo 2016, decurtato dei rinnovi contrattuali, delle mere riassegnazioni e delle poste variabili da non considerare ai fini della verifica del rispetto del limite, è inferiore al valore del fondo per l'anno 2004 detratto del 10%, come si può constatare dalla dimostrazione seguente.

Quadro di sintesi applicazione art. 1 comma 189 L. 266/2005		
	2004	2016
Fondo progressioni e produttività	4.669.988	4.753.564
Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo	1.756.905	3.473.655
Totale (a)	6.426.893	8.227.219
Riduzione 10% fondo	-642.689	
Valore 2004 Limite	5.784.204	



Poste fisse da CCNL		
1.1b incrementi contrattuali		351.023
1.1c Ria		783.799
1.2b Incrementi per risparmio straordinario quota annua		62.663
1.2b Incrementi per RIA mensilità residue		16.083
1.2b Incrementi per differenziali cessati mensilità residue		59.129
1.2c Somme non utilizzate Fondo anno precedente		1.277.387
1.3a Altre decurtazioni da CCNL		-99.996
	Totale (b)	2.450.088
Valore 2015 da comparare [totale (a) - totale (b)]		5.777.131
Decurtazione ai sensi dell'art. 1 comma 189 L. 266/2005		0
Differenza		7.073

Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013 (decurtazioni art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 operate nel 2014): la decurtazione complessiva effettuata nel 2014 ammonta a €580.547, così determinata:

- €203.731 per “decurtazione fondo per rispetto limite 2010”;
- €376.816 per “decurtazione fondo per riduzione proporzionale del personale”.

Si riporta di seguito lo schema relativo alla decurtazione operata nel 2014:

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010		
	2010	2014
1. Fondo progressioni e produttività	3.271.202	2.992.358
2. Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo	2.988.205	3.470.780
3. Totale poste soggette all'art. 9 comma 2bis (1+2)	6.259.407	6.463.138
4. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2bis)		203.731
5. Totale poste rispettoso limite 2010		6.259.407
6. % riduzione proporzionale (cfr schema seguente)		6,02
7. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2bis)		376.816
8. Totale poste rispettoso limite 2010 (5-7)		5.882.591



Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione		
I dati si riferiscono al solo personale B,C e D		
1.	Personale tecnico amministrativo allo 01.01.2010	1.403
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	1.439
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	1.421
4.	Personale tecnico amministrativo allo 01.01.2014	1.335
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	1.336
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2014	1.335,50
7.	Calcolo variazione % semisomma 2014 rispetto a semisomma 2010	6,02

Per quanto concerne la modalità ed i criteri utilizzati per i calcoli sopra esposti, si rimanda alla Relazione Tecnico-Finanziaria per la costituzione del fondo ex art 87 anno 2014.

Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 236 Legge 208/2015: la decurtazione complessiva effettuata nel 2016 ammonta a €4.221, così determinata:

- €4.221 per “decurtazione fondo per rispetto limite 2015”;
- €0 per “decurtazione fondo per riduzione proporzionale del personale”.

Si riporta di seguito lo schema relativo alla decurtazione sopra citate:

Quadro di sintesi applicazione art. 1 comma 235 legge 208/2015			
		2015	2016
1.	Fondo progressioni e produttività	2.940.445	2.474.784
2.	Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo	3.003.773	3.473.655
3.	Totale poste soggette al limite (1+2)	5.944.218	5.948.439
4.	Decurtazione per limite 2015		4.221
5.	Totale poste rispettoso limite 2015		5.944.218
6.	% riduzione proporzionale (cfr schema seguente)		0
7.	Decurtazione per riduzione proporzionale		0
8.	Totale poste rispettoso limite 2015 (5-7)		5.944.218



Quadro di calcolo della semisomma I dati si riferiscono al solo personale di categoria B, C e D		
1.	Personale categoria B C D al 1.1.2015	1336
2.	Personale categoria B C D al 31.12.2015	1349
3.	Semisomma riferita all'anno 2015	1342,5
4.	Personale categoria B C D al 1.1.2016	1348
5.	Personale categoria B C D al 31.12.2016	1357
6.	Semisomma riferita all'anno 2016	1352,5
7.	Calcolo variazione percentuale 2016 rispetto al 2015	0

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio le seguenti considerazioni.

1. Ai fini del rispetto art. 1 comma 236 della legge 208/2015 il fondo è stato valutato al netto delle poste non soggette a calmierazione (risorse non utilizzate fondo anno precedente, risorse non utilizzate fondo straordinario anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente sia in termini di RIA che di PEO relative al personale cessato, conto terzi, ecc.).
2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno.
3. Per il calcolo della percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 1 comma 236 sopra citato è stato considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2015 sia dell'anno 2016, utilizzando le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato, per il rispetto del limite 2010. Il dato è riferito a tutto il personale tecnico-amministrativo dell'Ateneo con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, al quale è stato sommato il personale in comando presso l'Ateneo Fiorentino e decurtato il personale in comando presso altri Enti. Tale voce si riferisce alle sole categorie B-C-D.
4. In merito alla quantificazione *“del personale assumibile ai sensi della normativa*



vigente” si precisa che si è tenuto conto delle assunzioni programmate, fino alla delibera del 22 dicembre u.s., e non ancora effettuate .

5. Il personale in servizio al 31.12.2016 è da considerarsi un dato provvisorio.

Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazioni	7.036.196
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	1.698.233
1.3 Totale decurtazioni del fondo	4.565.633
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	4.168.796

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

Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D-EP: ai sensi all’art. 1 comma 193 della legge 266/2005, presso l’Ateneo di Firenze il Fondo è esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Di conseguenza, in questa voce è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del Bilancio. E' stato considerato tutto il personale in servizio al 31.12.2015, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12.3.2009 per 13 mensilità, integrato con l’Indennità di Vacanza Contrattuale, senza riproporzionamenti dovuti al part-time (€ 3.473.655) (*allegato 6*).

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 specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione vanno inserite le poste che hanno natura obbligatoria e che pertanto non possono essere oggetto di negoziazione o quelle regolate da precedenti accordi.



Dal contratto integrativo siglato dall'Amministrazione, dalle RSU e dalle OO.SS. di Ateneo in data 27 gennaio 2009 denominato "Accordo sull'erogazione dell'indennità accessoria mensile, della produttività e il miglioramento dei servizi e dell'indennità di turno, di autista, di centralinista e di rischio da radiazioni", la corresponsione delle seguenti voci di trattamento accessorio:

- a) IMA, ai sensi dell'art.88, lett. f) CCNL 16/10/2008: **€140,00** mensili;
- b) indennità per la remunerazione di compiti che comportano oneri, rischi o disagi, ai sensi dell'art.88 comma 2 lett. c) CCNL 16/10/2008, dettagliato come segue:
 - indennità di turno: **€8,00** per singolo turno pomeridiano;
 - indennità di autista: **€9,60** giornalieri oltre a **€0,03** per Km in caso di percorsi extra urbani superiori a 30 Km;
 - indennità di centralinista: **€8,00** giornalieri se centralinisti vedenti;
€8,00 giornalieri maggiorati del **20%** in caso di centralinisti non vedenti;
 - indennità di rischio da radiazione, ai sensi dell'art. 92 CCNL 16/10/2008 e dell'art. 20 comma 4 DRP 319/90:
 - **€103,29** mensili per personale esposto in maniera permanente;
 - **€25,82** mensili per personale esposto in maniera discontinua, temporanea o a rotazione.
- c) produttività e miglioramento dei servizi, ai sensi dell'art. 88 comma 2 lett. d): le risorse finalizzate a tale istituto sono pari all'importo del fondo decurtato degli importi destinati a finanziare gli istituti di cui alla lett. a), b), c), e) ed f) del citato art. 88.

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale formalizzata nell'ipotesi di accordo specifico sottoposto a certificazione.

Alle indennità di cui all'art. 91 del CCNL vigente di comparto, è destinato l'importo di competenza di **€120.516**, allocato sul conto C.O.04.01.01.02.04.01 "indennità di



responsabilità al personale tecnico amministrativo” del bilancio di previsione 2015

Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare

Restano ancora da regolare le seguenti risorse:

- €158.958 destinate dal CCNL a PEO;
- € 1.102.295 (961.695 + 97.600 + 43.000) pari alle somme non spese dell’anno precedente, che in tale anno non avevano avuto destinazione.

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

Sintesi destinazione del fondo sottoposte a certificazione	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	2.787.027
Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	120.516
Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare	1.261.253
Totale poste di destinazione fondo sottoposte a certificazione	4.168.796

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

In tale sezione è esposto il valore delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio relative al personale di categoria B-C-D-EP, che al 31 dicembre 2015 sono quantificate in **€3.473.655**.

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

In questa sezione si pone in specifica evidenza, al fine della certificazione il rispetto



dei seguenti tre vincoli di carattere generale:

a) *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*: si attesta che la titolarità delle unità funzionali e le indennità di responsabilità e di funzioni specialistiche, di natura certa e continuativa, oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, sono alimentate dal fondo mediante risorse aventi carattere di certezza.

b) *attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici*: voce non pertinente all'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione.

c) *attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)*: voce non pertinente all'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione.



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

Fondo art. 87 CCNL 2006-2009 anno 2015			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2016	2015	Diff.
1.1a Risorse storiche	4.205.286	4.205.286	0
Fondo 2004 certificato parte fissa	4.205.286	4.205.286	0
1.1 b Incrementi contrattuali	351.023	351.023	0
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 Incremento 0,50% MS 03	178.031	178.031	0
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incremento 0,5% MS 2005	172.992	172.992	0
1.1 c Altri Incrementi	2.479.887	2.320.929	158.958
Art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - Risparmi	0	0	0
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	783.799	746.975	36.824
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	1.620.730	1.498.596	122.134
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	0	0	0
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi finanziamenti PEO da risorse stabili destinate a produttività	0	0	0
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Riduzione stabile dello straordinario	75.358	75.358	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	7.036.196	6.877.238	158.958
1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	0	43.000	-43.000
Art. 43 L. 449/1997 Risparmi di gestione	0	0	0
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione-variabile	0	43.000	-43000
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	1.698.233	1.588.407	109.826
Quote per la progettazione Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	282.971	256.587	26.384



Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Risparmi da straordinario	62.663	72.957	-10.294
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue	16.083	9.098	6.985
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	59.129	41.848	17.281
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.277.387	1.207.917	69.470
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	1.698.233	1.631.407	66.826

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	3.980.865	3.399.246	581.619
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP	3.861.028	3.279.409	581.619
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo alla stregua dei rinnovi contrattuali (per verifica limite art. 1 c. 189 L. 266/2005)	99.996	99.996	0
Altre decurtazioni del Fondo	19.841	19.841	0
1.3b Decurtazione per applicazione di Legge	0	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	0	0	0
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 456 L. 147/2013 (decurtazioni art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 operate nel 2014)	580.547	580.547	0
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	203.731	203.731	0
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	376.816	376.816	0
1.3d Decurtazioni Fondo per rispetto art.1 comma 236 della L. 208 del 28/12/2015	4.221	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015	4.221		
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale	0		
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	4.565.633	3.979.793	585.840

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	7.036.196	6.877.238	158.958
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	1.698.233	1.631.407	66.826
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	4.565.633	3.979.793	585.840
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	4.168.796	4.528.852	-360.056

2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio	3.473.655	3.003.773	469.882
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	3.473.655	3.003.773	469.882



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 33,84%. 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 decise negli ultimi anni è emerso che solitamente non più di un quinto del fondo è destinato a PEO con relativi oneri al 38,38%, mentre i restanti quattro quinti sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%.

Facendo le media proporzionale delle due aliquote si è determinato il valore di 33,84%, applicato come percentuale di oneri al fondo lordo dipendente.

Fondo art. 87 CCNL 2006-2009 anno 2015			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2016	2015	Diff.
1.1a Risorse storiche	5.628.355	5.628.355	0
Fondo 2004 certificato parte fissa	5.628.355	5.628.355	0
1.1 b Incrementi contrattuali	469.809	469.809	0
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 Incremento 0,50% MS 03	238.277	238.277	0
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incremento 0,5% MS 2005	231.532	231.532	0
1.1 c Altri Incrementi	3.319.081	3.106.331	212.750
Art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - Risparmi	0	0	0
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	1.049.037	999.751	49.286
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	2.169.185	2.005.721	163.464
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	0	0	0
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi finanziamenti PEO da risorse stabili destinate a produttività	0	0	0
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Riduzione stabile dello straordinario	100.859	100.859	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	9.417.245	9.204.495	212.750
1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	0	57.551	-57.551



Art. 43 L. 449/1997 Risparmi di gestione	0	0	0
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione-variabile	0	57.551	-57551
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	2.272.914	2.125.924	146.990
Quote per la progettazione Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	378.728	343.416	35.312
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Risparmi da straordinario	83.868	97.646	-13.778
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue	21.525	12.177	9.348
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	79.138	56.009	23.129
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.709.655	1.616.676	92.979
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	2.272.914	2.183.475	89.439
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	5.327.990	4.549.551	778.439
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP	5.167.600	4.389.161	778.439
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo alla stregua dei rinnovi contrattuali (per verifica limite art. 1 c. 189 L. 266/2005)	133.835	133.835	0
Altre decurtazioni del Fondo	26.555	26.555	0
1.3b Decurtazione per applicazione di Legge	0	0	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	0	0	0
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013 (decurtazioni art. 9 comma 2 bis L. 122/2010 operate nel 2014)	777.005	777.005	0
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	272.674	272.674	0
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	504.331	504.331	0
1.3d Decurtazioni Fondo per rispetto art.1 comma 236 della L. 208 del 28/12/2015	5.649	0	5.649
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015	5.649	0	5.649
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale	0	0	0
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	6.110.644	5.326.556	784.088



1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	9.417.245	9.204.495	212.750
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	2.272.914	2.183.475	89.439
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	6.110.644	5.326.556	784.088
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	5.579.515	6.061.414	-481.899
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio	4.649.140	4.020.250	628.890
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	4.649.140	4.020.250	628.890

(*) Tali somme possono essere utilizzate esclusivamente per erogare poste variabili.



MODULO IV – CONTABILITÀ 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-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata dall'Ufficio Stipendi, il quale monitora attraverso il programma CSA, voce per voce, tutto quanto viene liquidato al personale come trattamento accessorio. La verifica viene fatta per competenza e non per cassa.

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

Relativamente al fondo 2015 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto non si è ancora proceduto ad effettuare alcuni pagamenti. Tale consuntivo sarà oggetto di precisa determinazione proposta alla certificazione in sede di rideterminazione del fondo 2016 per evidenze a consuntivo.

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

Nel bilancio di previsione per l'anno 2016, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22 dicembre 2015 risulta rispettivamente iscritto nel conto C.O. 04.01.01.02.04.01 "indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato" l'importo di € 161.299 (lordo Amm.ne) e nel conto C.O. 04.01.01.02.04.02 "altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato" l'importo di €4.225.888 (lordo Amm.ne), per



complessivi € **4.387.187** (lordo Amm.ne).

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2016 determinato secondo le indicazioni fornite dal Ministero, ammonta complessivamente a € **5.579.515** (lordo Amm.ne). Di tale importo, la voce "somme non utilizzate dell'anno precedente" è stimata in € **1.709.655** (lordo Amm.ne), risulta coperto da quanto allocato nel conto C.O. 04.01.01.02.04.01 "indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato" sul progetto STSOMME (234.343 – lordo Amm.ne) e nel conto C.O. 04.01.01.02.04.02 "altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato" sul progetto STSOMME (130.627,84 – lordo Amm.ne), per la parte rimanente di € 1.344.684,16 (lordo Amm.ne) si rimanda alla copertura attestata dal Dirigente dell'Area Servizi Economici e Finanziari e riportata nella Relazione Tecnica Finanziaria del Fondo per l'anno 2015 presentata contestualmente.

L'importo del fondo 2016, al netto delle somme non utilizzate nell'anno precedente, è pertanto pari a € **3.869.860** (lordo Amm.ne). Considerato che, come sopra riportato, lo stanziamento di bilancio è pari ad € 4.387.187 (lordo Amm.ne) e che l'importo del fondo di "competenza" dell'anno 2016 è pari a € 3.869.860 (lordo Amm.ne), lo stanziamento risulta in esubero, rispetto alla competenza, di € 517.327 (lordo Amm.ne).

Il Direttore Generale
(Dott.ssa Beatrice Sassi)