



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI BRESCIA

FONDI PER IL SALARIO ACCESSORIO ANNO 2021

I - FONDO RISORSE DECENTRATE

ART. 63 CCNL 19/04/2018

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del Fondo Risorse Decentrate

La costituzione del Fondo Risorse Decentrate ex art. 63 CCNL per l'anno 2021, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Università e nel Comparto Istruzione e Ricerca, certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 65 del 26 febbraio 2021, è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 38 del 2 marzo 2021.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

A decorrere dall'anno 2018, il nuovo "Fondo risorse decentrate" è finanziato, in prima applicazione, dalle risorse stabili del precedente Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale, di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificate dal Collegio dei revisori, ammontanti a € **1.195.889,47**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
Incrementi C.C.N.L. 2016-2018 (art.63 c. 2 l.f quota B-C-D): 0,1% monte salari 2015	12.134,09
Totale	12.134,09

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018) anno 2017	8.856,04
R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018) anno 2018	2.695,24
R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018) anno 2019	2.683,98
R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	4.045,46
R.I.A. personale cessato B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	2.965,36
Riduzione risorse stabili lavoro straordinario art. 86 CCNL 2008 (art. 63 c. 2 lett. b C.C.N.L. 2016-2018)	51.000,00
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2017	39.199,45
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2018	26.804,84
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2019	61.382,77
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2020	49.356,17



Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	26.901,51
Totale	288.024,91

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo
Economie del Fondo per lavoro straord. art. 86 CCNL 2008 - quota risparmio annuo non destinato (art. 6,3 c. 3 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018)	72.533,49
Contributi per partecipazione a prove selettive 2020	821,20
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2019 - recupero UNATANTUM	19.068,75
Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2019 - recupero UNATANTUM	1.624,86
Totale	94.048,30

Sezione III – Eventuali decurtazioni del fondo

Parte stabile: in questa voce vengono inseriti gli importi relativi ai trasferimenti permanenti, dal Fondo ai pertinenti capitoli di bilancio dell'Amministrazione, di somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria (art. 88 c. 4 CCNL 2008). Vengono inseriti inoltre gli importi relativi a una riduzione stabile a favore del Fondo art. 65 per pregresse giacenze da cessazioni del personale EP.

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Parte stabile	
PEO dall'anno 2000	392.648,02
PEO anno 2009	115.803,58
PEO anno 2010	108.103,57
PEO anno 2011	17.997,50
PEO anno 2019	177.483,26
PEO anno 2020	93.175,86
PEO EP dall'anno 2000	36.236,99
Riduzione stabile a favore del Fondo art. 65 per pregresse giacenze da cessazioni del personale EP	16.000,00
Totale riduzioni di parte fissa	957.448,78

Parte variabile: in questa voce sono inseriti gli importi relativi alla decurtazione permanente per le riduzioni operate nel fondo 2014 ex art. 9 c. 2bis (art. 456 l. 147/13); gli importi relativi alla decurtazione art. 1 c. 236 legge n. 288/ (tetto 2016 e cessati/assumibili):

Parte variabile	
Detrazione c. 2bis art.9 78/2010 ex art. 456 l. 147/13	64.427,75
Riduzione art. 23 D.Lgs. n. 75/2017 (tetto 2016)	56.174,57
Totale riduzioni di parte variabile	120.602,32
Totale generale riduzioni	1.078.051,10

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse storiche consolidate	1.195.889,47
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	288.024,91



Risorse variabili	94.048,30
Totale fondo tendenziale	1.577.962,68
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	957.448,78
Decurtazione risorse variabili	120.602,32
Totale decurtazioni fondo tendenziale	- 1.078.051,10
Totale Fondo sottoposto a certificazione	499.911,58

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per euro 455.073,91. Tale importo è stato determinato sottraendo al totale delle somme relative alle PEO BCD ed EP le somme relative ai differenziali economici cessati anni precedenti (CCNL 06/09 art. 87 c.1 lett.e) e ai differenziali PEV pre 16.10.2008 (art. 87 c.1 lett.e).

Descrizione	Importo
PEO BCD ed EP	941.448,78
differenziali economici cessati anni precedenti e differenziali PEV cessati pre 16.10.2008	- 486.374,87
Totale	455.073,91

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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Risorse già destinate agli incarichi al personale della categoria D relative all'annualità precedente (art. 64 CCNL 19/04/2018)	106.000,00
Totale	106.000,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 501.047,45, così suddivise:

Indennità di disagio/reperibilità	€ 33.000,00
Indennità responsabilità	€ 123.500,00
Premio innovazione	€ 10.000,00
Progressioni Economiche Orizzontali	€ 86.000,00
Produttività organizzativa e individuale	€ 247.411,58
Totale	€ 499.911,58

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 106.000,00
Somme regolate dal contratto	€ 393.911,58



Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00
Totale	€ 499.911,58

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 455.073,91.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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;

Le risorse stabili ammontano a € 405.863,28. Le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione degli accordi sindacali sottoscritti in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

Nessuno degli istituti previsti dalla distribuzione sottintende un meccanismo di retribuzione a pioggia, in ossequio ai principi ispiratori del "Titolo III – Merito e premi" del suddetto d. lgs.: l'indennità destinata ad incentivare la produttività individuale del personale è soggetta ad una valutazione sul 100% della performance di ogni singolo dipendente. A questo proposito viene richiamata la delibera CdA n. 226/14473 del 01/04/2010 che ha esteso ai dipendenti di categoria B C e D il processo di valutazione, attraverso l'utilizzo di apposite schede, concordate con l'accordo sindacale del 21/02/2012.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le progressioni economiche orizzontali finanziate dal presente Fondo ammontano a complessivi € 86.000,00.

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 riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Fondo certificato anno 2004	825.434,05	825.434,05	0,00
<i>Incrementi contrattuali</i>			
Incrementi CCNL (28.3.06 art. 5)	37.441,98	37.441,98	0,00
Incrementi CCNL (16.10.08 art. 87 c.1 lett.c)	40.982,13	40.982,13	0,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
Incremento personale ISU	26.829,84	26.829,84	0,00
Art. 67 c.1 lett. d) CCNL 2000	9.277,21	9.277,21	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – anni precedenti	6.992,64	6.992,64	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2010	5.716,23	5.716,23	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2011	3.084,51	3.084,51	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2012	3.157,05	3.157,05	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2013	1.858,61	1.858,61	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2014	536,51	536,51	0,00



RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2015	4.081,22	4.081,22	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2016	3.409,25	3.409,25	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2017	8.856,04	8.856,04	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2018	2.695,24	2.695,24	0,00
RIA (CCNL 06/09 art. 87 c. 1 lett. d) – BCD e EP anno 2019	2.683,98	2.683,98	0,00
R.I.A. personale cessato misura intera (art. 63 c. 2 lett. a C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	4.045,46	0,00	
R.I.A. personale cessato B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	2.965,36	0,00	2.965,36
Differenziale economico 2010 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	22.079,42	22.079,42	0,00
Differenziale economico 2011 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	20.358,58	20.358,58	0,00
Differenziale economico 2012 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	30.671,35	30.671,35	0,00
Differenziale economico 2013 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	15.913,36	15.913,36	0,00
Differenziale economico 2014 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	11.527,57	11.527,57	0,00
Differenziale economico 2015 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	29.908,65	29.908,65	0,00
Differenziale economico 2016 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	29.764,87	29.764,87	0,00
Differenziale economico 2017 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	39.199,45	39.199,45	0,00
Differenziale economico 2018 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	26.804,84	26.804,84	0,00
Differenziale economico 2019 (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	61.382,77	42.314,02	19.068,75
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2020	49.356,17	0,00	49.356,17
Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2020	26.901,51	0,00	26.901,51
Rideterminazione Diff. Econ. 2016 incrementi stipendiali nuovo CCNL	366,56	366,56	0,00
Differenziale economico anni prec. (CCNL 06/09 art.87 c.1 lett.e)	69.617,25	69.617,25	0,00
Differenziale PEV pre 16.10.2008 /art. 87 c.1 lett.e)	79.424,03	79.424,03	0,00
Incrementi C.C.N.L. 2016-2018 (art.63 c. 2 l.f quota B-C-D) - 0,1% monte salari 2015	12.134,09	12.134,09	0,00
Riduzione risorse stabili lavoro straordinario art. 86 CCNL 2008 (art. 63 c. 2 lett. b C.C.N.L. 2016-2018)	51.000,00	51.000,00	0,00
Totale risorse fisse	1.566.457,78	1.464.120,53	102.337,25
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			
Attivazione nuovi servizi e riorganizzazione (art. 87 c. 2 CCNL 2008)	0	0	0,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			



Economie sul Fondo lavoro straord. art. 86 CCNL 2008 - quota risparmio annuo non destinato (art. 63 c. 3 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018)	72.533,49	61.874,51	10.658,98
Contributi per partecipazione a prove selettive anno precedente	821,20	8.558,72	-7.737,52
Quota programmi comunitari art. 4, c. 2, lett. q) CCNL 2006-2009	0	0	0,00
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera - Art. 63 c. 2 lett. e, anno 2019 - recupero UNATANTUM	19.068,75	0,00	19.068,75
Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018) anno 2019 - recupero UNATANTUM	1.624,86	0,00	1.624,86
Totale risorse variabili	94.048,30	70.433,23	23.615,07
Decurtazioni del Fondo			
<i>Decurtazioni del Fondo – Parte stabile</i>			
PEO BCD dall'anno 2000	392.648,02	392.648,02	0,00
PEO BCD anno 2009	115.803,58	115.803,58	0,00
PEO BCD anno 2010	108.103,57	108.103,57	0,00
PEO BCD anno 2011	17.997,50	17.997,50	0,00
PEO BCD anno 2019	177.483,26	177.483,26	0,00
PEO BCD anno 2020	93.175,86		
PEO EP dall'anno 2000	36.236,99	36.236,99	0,00
Riduzione stabile a favore del Fondo art. 65 per pregresse giacenze da cessazioni del personale EP	16.000,00	16.000,00	0,00
<i>Decurtazioni del Fondo – Parte variabile</i>			
Detrazione 10% art. 1 c. 189 legge 266/05	82.543,40	82.543,40	0,00
Riduzione art. 23 D.Lgs. 75/2017 tetto 2016	56.174,57	44.539,78	11.634,79
Detrazione c. 2bis art.9 78/2010 ex art. 456 l. 147/13	64.427,75	64.427,75	0,00
Altro	0	0	0,00
Totale decurtazioni del Fondo	1.160.594,50	1.055.783,85	104.810,65
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	1.566.457,78	1.464.120,53	102.337,25
Risorse variabili	94.048,30	70.433,23	23.615,07
Decurtazioni	1.160.594,50	1.055.783,85	104.810,65
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	499.911,58	501.047,45	-1.135,87

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

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



Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in conti di bilancio dedicati e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante e attuata attraverso una periodica ricognizione del liquidato, per competenza, effettuata in collaborazione tra la U.O.C. “PTA e Dirigenti”, la U.O.C.C. “Trattamento Economico e Previdenziale del Personale” e la U.O.C.C. “Contabilità, Bilancio, Tesoreria e Finanza”. L’adeguamento delle rispettive voci di bilancio, stanziato sulla base di dati presunti e riferiti a quelli dell’esercizio finanziario precedente, è stato effettuato sui rispettivi conti con delibera CdA del 2 marzo 2021.

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

Il limite di spesa del Fondo dell’anno 2016 risulta rispettato.

L’ammontare complessivamente liquidato sul Fondo 2020 non è stato ancora definitivamente contabilizzato, essendo ad oggi aperti alcuni impegni di spesa che, tuttavia, risultano assolutamente coperti dagli stanziamenti e compatibili coi limiti di spesa previsti dalla legge. Questa circostanza risulta altresì del tutto naturale, considerato che la contabilità legata agli utilizzi del Fondo in genere travalica il termine dell’esercizio finanziario a cui il Fondo si riferisce e sussistono alcune voci ancora da liquidare.

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

Il totale del fondo come determinato dall’Amministrazione è stanziato al conto di bilancio A.04.01.02.180 “Fondo Personale tecnico amministrativo”.

Le somme per oneri riflessi sono stanziato al conto di bilancio 04.01.02.240 “Oneri competenze accessorie Personale tecnico amministrativo”.

Le somme per IRAP sono stanziato al conto di bilancio A.08.01.01.010.040 “Irap per Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato”.

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.



FONDI PER IL SALARIO ACCESSORIO ANNO 2021
II - FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO
ART. 65 CCNL 19/04/2018
RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

Modulo I – La costituzione del Fondo Risorse Decentrate

La costituzione del Fondo Risorse Decentrate ex art. 65 CCNL per l'anno 2021, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Università e nel Comparto Istruzione e Ricerca, certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con Verbale n. 65 del 26 febbraio 2021, è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 38 del 2 marzo 2021.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

A decorrere dall'anno 2018, il nuovo "Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP", è costituito da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili dell'anno 2017, come certificate dal collegio dei revisori e ammontante in totale ad € **134.887,48**.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl

Descrizione	Importo
Incrementi C.C.N.L. 2016-2018 (art.64bis c. 2 l.e quota EP): 0,1% monte salari 2015	1.045,64
Totale	1.045,64

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Descrizione	Importo
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2018 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	1.152,06
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2019 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	744,51
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2020 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	93,95
R.I.A. personale cessato B C D mensilità residue 2020 (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018)	86,12
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2018 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	0,00
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2019 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	710,44
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2020 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	7.166,24
Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue 2020 (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018)	6.569,05
Incremento stabile dal Fondo art. 63 per pregresse giacenze da cessazioni del personale EP	16.000,00
Totale	33.568,01

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo
-------------	---------



Quota programmi comunitari art. 4, c. 2, lett. q) CCNL 2006-2009	33.149,83
Risorse variabili di gestione (art. 43 l. 449/97) e Attività Conto Terzi (art. 65 c. 3 lett. a)	8.329,19
Contributi per partecipazione a prove selettive 2020	45,42
Totale	41.524,44

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Parte stabile: in questa voce sono inseriti gli importi relativi alla decurtazione permanente:

Parte stabile	
Detrazione c. 2bis art.9 78/2010 ex art. 456 l. 147/13	18.681,92
PEO anno 2020	24.853,61
Totale riduzioni di parte stabile	43.535,53

Parte variabile: in questa voce sono inseriti gli importi relativi alla decurtazione permanente per le riduzioni operate nel fondo 2014 ex art. 9 c. 2bis (art. 456 l. 147/13):

Parte variabile	
Riduzione art. 23 D.Lgs. 75/2017 tetto 2016	8.645,69
Totale riduzioni di parte variabile	8.645,69
Totale generale riduzioni	52.181,22

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
A) Fondo tendenziale	
Risorse storiche consolidate	134.887,48
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	33.568,01
Risorse variabili	41.524,44
Totale fondo tendenziale	+ 209.979,93
B) Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	43.535,53
Decurtazione risorse variabili	8.645,69
Totale decurtazioni fondo tendenziale	- 52.181,22
Totale Fondo sottoposto a certificazione	157.798,71

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 16.976,93.

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 specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Voce non valorizzata.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **126.205,56**, così suddivise:

Descrizione	Importo
Retribuzione di posizione	€ 83.000,00
Retribuzione di risultato	€ 58.448,71
PEO	€ 16.350,00
Totale	€ 157.798,71



Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nessuna.

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

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	0,00
Somme regolate dal contratto	157.798,71
Destinazioni ancora da regolare	0,00
Totale	157.798,71

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € 16.976,93.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di 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;

Le risorse stabili ammontano a € 116.274,27; le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione degli accordi sindacali sottoscritti in coerenza con il d.lgs. 150/2009. In particolare, le parti hanno concordato il metodo e i principi che hanno ispirato la realizzazione del progetto di conferimento delle indennità secondo i seguenti criteri:

- pesatura delle posizioni organizzative / principio di differenziazione delle indennità: sono state costituite 3 fasce di cui la prima è composta dalle prime linee del Direttore Generale (responsabili di Settori/Servizi) e dai RASD che governano strutture con più di 40 unità, la seconda dai RASD che governano strutture fino a 39 unità e dai responsabili delle U.O.C. e U.O.C.C., la terza dalle U.A.S. Nell'ambito di ciascuna fascia si tiene conto del grado di complessità delle strutture gestite, del numero di dipendenti, della capacità di impegnare l'Amministrazione all'esterno mediante l'esercizio del potere di firma, dell'eventuale coordinamento di altro personale di categoria EP e della presenza di ruoli specialistici definiti dalla legge (RSPP).
Le risultanze della tabella pongono in prima fascia un gruppo di posizioni a 3.640,00 euro e uno a 3.500,00 euro (a seconda che governino strutture con numero di personale superiore o inferiore alle 5 unità); in seconda fascia un gruppo di posizioni a 3.400,00 euro (RASD), più altri due gruppi, a 3.300,00 euro e a 3.200,00 euro (a seconda che governino strutture con numero di personale superiore o inferiore alle 5 unità); in terza fascia le U.A.S. a 3.120,00 euro. Inoltre, a tutte le posizioni è eventualmente conferito un gettone aggiuntivo di 200,00 euro per ogni unità di categoria EP governata e uno di 100,00 euro nel caso di esercizio del potere di firma. La presenza di ruoli specialistici definiti dalla legge (RSPP) è compensata con un forfait di 800,00 euro aggiuntivi;
- la spalmatura di una quota del Fondo Comune di Ateneo, a concorrenza di 60.000 euro al lordo degli oneri riflessi, di cui agli accordi sindacali del 23/09/2011 e del 10/05/2012, sarà effettuata fra tutti in maniera proporzionale all'indennità di posizione individuale;
- principio di graduazione dell'indennità di risultato: la misura di tale indennità è definita al 13%, al fine di consentire che anche sul personale di categoria EP possa essere esercitata, come già per tutti gli altri dipendenti, una politica retributiva legata alla valutazione della performance individuale.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso (2021) è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali per il 50% del personale avente diritto appartenente alla cat. EP.

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 riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2021 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2020.

Descrizione	Anno 2021	Anno 2020	Differenza
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
<i>Risorse storiche</i>			
Fondo certificato anno 2004	124.652,09	124.652,09	0,00
<i>Incrementi contrattuali</i>			
Incrementi CCNL (28.3.06 art. 5)	10.955,87	10.955,87	0,00
Incrementi CCNL 06/09 art. 90 c. 2	11.744,73	11.744,73	0,00
Incrementi C.C.N.L. 2016-2018 (art.64 bis c. 2 l.e quota EP) - 0,1% monte salari 2015	1.045,64	1.045,64	0,00
<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità</i>			
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2018 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	1.152,06	1.152,06	0,00
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2019 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	744,51	744,51	0,00
R.I.A. personale cessato misura intera anno 2020 (art. 63 c. 2 lett. a, C.C.N.L. 2016-2018)	93,95	0	93,95
R.I.A. personale cessato B C D mensilità residue 2020 (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018)	86,12	0	86,12
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2018 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	0	0	0,00
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2019 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	710,44	710,44	0,00
Differenziale cessati o passati di categoria B C D misura intera anno 2020 - Art. 63 c. 2 lett. e, C.C.N.L. 2016-2018	7.166,24	0	7.166,24
Differenziale cessati o passati di categoria B C D mensilità residue 2020 (art.63 c. 3 lett. d C.C.N.L. 2016-2018)	6.569,05	0	6.569,05
Incremento stabile dal Fondo art. 63 per pregresse giacenze da cessazioni del personale EP	16.000,00	16.000,00	0,00
Totale risorse fisse	180.920,70	167.005,34	13.915,36
Risorse variabili			
<i>Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			
Attivazione nuovi servizi e riorganizzazione (art. 87 c. 2 CCNL 2008)	0	0	0,00
<i>Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010</i>			
Quota programmi comunitari art. 4, c. 2, lett. q) CCNL 2006-2009	33.149,83	29.959,13	3.190,70
Risorse variabili di gestione (art. 43 l. 449/97) e Attività Conto Terzi (art. 65 c. 3 lett. a)	8.329,19	17.067,56	-8.738,37
Contributi per partecipazione a prove selettive anno precedente	45,42	495,61	-450,19



<i>Totale risorse variabili</i>			
Totale risorse variabili	41.524,44	47.522,30	-5.997,86
Decurtazioni del Fondo			
<i>Decurtazioni del Fondo – Parte stabile</i>			
Detrazione c. 2bis art.9 78/2010 ex art. 456 l. 147/13	18.681,92	18.681,92	0,00
PEO anno 2020	24.853,61	0,00	24.853,61
<i>Decurtazioni del Fondo – Parte variabile</i>			
Detrazione 10% art. 1 c. 189 legge 266/05	12.465,21	12.465,21	0,00
Riduzione art. 23 D.Lgs. 75/2017 tetto 2016	8.645,69	2.624,05	6.021,64
Totale decurtazioni del Fondo	64.646,43	33.771,18	30.875,25
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione			
Risorse fisse	180.920,70	151.732,82	29.187,88
Risorse variabili	41.524,44	63.522,30	-21.997,86
Decurtazioni	64.646,43	33.771,18	30.875,25
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione	157.798,71	181.483,94	-23.685,23

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

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate sono imputate in capitoli di spesa dedicati e la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante e attuata attraverso una periodica ricognizione del liquidato, per competenza, effettuata in collaborazione tra la U.O.C. PTA, Assegnisti e Collaboratori, la U.O.C. Trattamento Economico e Previdenziale del Personale e la U.O.C. Contabilità, Bilancio, Tesoreria e Finanza. L'adeguamento delle rispettive voci di bilancio, stanziato sulla base di dati presunti e riferiti a quelli dell'esercizio finanziario precedente, è stato effettuato sui rispettivi conti con delibera CdA del 2 marzo 2021.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2016 risulta rispettato.

L'ammontare complessivamente liquidato sul Fondo 2020 non è stato ancora definitivamente contabilizzato, essendo ad oggi aperti alcuni impegni di spesa che, tuttavia, risultano assolutamente coperti dagli stanziamenti e compatibili coi limiti di spesa previsti dalla legge. Questa circostanza risulta altresì del tutto naturale, considerato che la contabilità legata agli utilizzi del Fondo in genere travalica il termine dell'esercizio finanziario a cui il Fondo si riferisce e sussistono alcune voci ancora da liquidare.

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

Il totale del fondo come determinato dall'Amministrazione è stanziato al conto di bilancio A.04.01.02.180 "Fondo Personale tecnico amministrativo".

Le somme per oneri riflessi sono stanziato al conto di bilancio A.04.01.02.240 "Oneri competenze accessorie Personale tecnico amministrativo".

Le somme per IRAP sono stanziato al conto di bilancio A.08.01.01.010.040 "Irap per Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato".

Non ci sono oneri indiretti senza copertura di bilancio.