



AMMINISTRAZIONE GENERALE
SSRD - Unità di Processo Relazioni Sindacali

RELAZIONE TECNICO- FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2016 AI SENSI DEGLI ARTICOLI 87 E 90 DEL CCNL DEL COMPARTO UNIVERSITA' DEL 16.10.2008

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente, art. 87 e 90 del CCNL

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

Fondo trattamento accessorio ex art. 87 CCNL 16.10.08 - Personale categoria BCD	anno 2016	
	imp. senza oneri	importi con oneri
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
fondo 2004 cert org contr. / parte fissa (art.1 c.189 l. 266/05)	€ 3.343.959,00	
incrementi ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota b-c-d)	€ 235.935,00	
incrementi ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 l. c)	€ 254.744,00	
ria pers. cess. b-c-d-ep intera (art. 87 c. 1 l. d p. 3 ccnl 06-09)	€ 954.024,67	
diff. cess. o pass. cat. b-c-d-ep (art. 87 c.1 l. e ccnl 06-09)	€ 2.085.798,36	
decurt. fondo per progr. oriz. b-c-d-ep (art. 88 c. 4 ccnl 06-09)	-€ 5.339.126,00	
totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 1.535.335,03	€ 2.037.389,58

Fondo trattamento accessorio ex art. 90 CCNL 16.10.08 personale categoria EP (posizione e risultato)	anno 2016	
	imp. senza oneri	importi con oneri
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
fondo 2004 cert. org contr. / parte fissa (art1 c189 l. 266/05)	€ 471.739,00	
incrementi ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota ep)	€ 68.497,00	
incrementi ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	€ 73.958,00	
altre decurtazione del fondo/parte fissa	-€ 130.077,00	
totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 484.117,00	€ 642.423,26

Sezione II – Risorse variabili

Fondo trattamento accessorio ex art. 87 CCNL personale categoria BCD	anno 2016	
	imp. senza oneri	imp. con oneri
Risorse variabili		
ria cess. anno prec. acc. b-c-d-ep (art. 87 c.1 l. d p 2 ccnl 06-09)	€ 24.815,37	
attiv. nuovi serv o riorg - variab. (art.87 c. 2 ccnl 06-09)	€ 5.909.300,86	
decurt. per limite art. 1 c. 189 l 266/2005 - ris. var (2004-10%)	- € 767.413,00	
decurt. Fondo parte variabile limite 2010 (art. 9 c. 2 bis L 122/10)	- € 144.784,66	
decurt. Fondo parte variabile riduzione proporzionale al personale (art. 9 c. 2 bis L. 122/10)	- € 90.979,11	
Decurtazione Fondo limite 2015 ex legge 208/2015	€ 401.440,87	
Decurtazione proporzionale personale ex legge 208/2015	€ 0	
Totale risorse variabili Fondo progressioni e produttività	€ 4.529.498,59	€ 6.010.644,63

Fondo trattamento accessorio ex art. 90 CCNL 16.10.08 personale categoria EP	anno 2016	
	Imp. senza oneri	Imp. con oneri
Risorse variabili		



attiv. nuovi serv o riorg - variab. (art. 87 c. 2 ccnl 06-09)	€ 912.265,83	
decurt. Fondo parte variabile limite 2010 (art. 9 c. 2bis L 122/10)	€ 0,00	
decurt. Fondo parte variabile riduzione proporzionale al personale (art. 9 c. 2 bis L 122/10)	- € 60.882,29	
Decurtazione Fondo limite 2015 ex legge 208/2015	€ 0	
Decurtazione proporzionale personale ex legge 208/2015	€ 0	
totale Risorse variabili Fondo progressioni e produttività	€ 851.383,54	€ 1.129.785,96

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Fondo trattamento accessorio ex art. 87 CCNL personale categoria BCD - risorse variabili	anno 2016	
	Imp. senza oneri	Imp. con oneri
decurt. per limite art. 1 c. 189 l 266/2005 - ris. var (2004-10%)	- € 767.413,00	
decurt. Fondo parte variabile limite 2010 (art. 9 c. 2 bis L 122/10)	- € 144.784,66	
decurt. Fondo rid. prop. al personale (art. 9 c. 2 bis L. 122/10)	- € 90.979,11	
Decurtazione Fondo limite 2015 ex legge 208/2015	€ 401.440,87	
Decurtazione proporzionale personale ex legge 208/2015	€ 0	

Fondo trattamento accessorio ex art. 90 CCNL 16.10.08 personale categoria EP - risorse variabili	anno 2016	
	Imp. senza oneri	importi con oneri
decurt. Fondo parte variabile limite 2010 (art. 9 c. 2bis L 122/10)	€ 0,00	
decurt. Fondo parte variabile riduzione proporzionale al personale (art. 9 c. 2 bis L 122/10)	- € 60.882,29	
Decurtazione Fondo limite 2015 ex legge 208/2015	€ 0	
Decurtazione proporzionale personale ex legge 208/2015	€ 0	

Nel successivo prospetto sono puntualmente illustrate le metodologie utilizzate per il calcolo del Fondo e per la quantificazione delle decurtazioni da apportare:

Calcolo fondo massimo BCD 2016 ai sensi della l 208/2015 - dati cessazioni 31.12.16 stimati	
Calcolo fondo massimo 2016 senza limiti l 208/15	con oneri
totale fondo 2015 (fondo + peo a bilancio)	12.643.691,43
RIA 2015 x fondo 2016	96.076,53
Differenziale cessati 2015 x fondo 2016	305.364,34
totale fondo senza limiti l 208/15	13.045.132,30
di cui	
fondo accessorio 2016	8.449.475,09
peo bilancio 2016	4.595.657,21
1° riduzione l 208/15 - riduzione per limite 2015	con oneri
fondo massimo senza limiti l 208/15	13.045.132,30
1° riduzione - riduzione per limite 2015	401.440,87
totale fondo con 1°limite 2015 - l 208/15	12.643.691,43
di cui	
fondo accessorio 2016	8.048.034,22
peo bilancio 2016	4.595.657,21
2° riduzione l 208/15 - riduzione proporzionale al personale*	con oneri



fondo a cui è stata applicato 1° riduzione I 208/15	12.643.691,43
2° riduzione 0,00% (applicata a limite 2015= 12.643.691,43)	0,00
totale fondo con 2°riduzione I 208/15	12.643.691,43
di cui	
fondo accessorio 2016	8.048.034,22
peo bilancio 2016	4.595.657,21

Calcolo fondo massimo EP 2016 ai sensi della I 208/15 - dati cessazioni 31.12.16 stimati	
Calcolo fondo massimo 2016 senza limiti I 122/10	con oneri
totale fondo 2015 (fondo + peo a bilancio)	1.772.209,20
RIA 2015 x fondo 2016	0,00
Differenziale cessati 2015 x fondo 2016	0,00
totale fondo senza limiti I 208/15	1.772.209,20
1° riduzione I 208/15 - riduzione per limite 2015	con oneri
fondo massimo senza limiti I 208/15	1.772.209,20
1° riduzione - riduzione per limite 2015	0,00
totale fondo con 1°limite 2015 - I 208/15	1.772.209,20
2° riduzione I 208/15 - riduzione proporzionale al personale*	con oneri
fondo a cui è stata applicato 1° riduzione art. 9 co. 2 bis I 122/10	1.772.209,20
2° riduzione 0,00% (applicata a limite 2015= 1.772.209,20)	0,00
totale fondo con 2°riduzione I 208/15	1.772.209,20

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Fondo trattamento accessorio ex art. 87 CCNL personale categoria BCD

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: **€ 2.037.389,58;**
- b) Totale risorse variabili: **€ 6.010.644,63;**
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (a + b): **€ 8.048.034,22**

Fondo trattamento accessorio ex art. 90 CCNL personale categoria EP

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: **€ 642.423,26;**
- b) Totale risorse variabili: **€ 1.129.785,96;**
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione (a + b): **€ 1.772.209,22**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

RISORSE temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	anno 2016	
	imp. senza oneri	importi con oneri
PROGRES. ORIZZ. A BILANCIO - VAL. STORICO 2004 B-C-D-EP	€ 1.158.426,49	
PROGRESS. ORIZZ. A CARICO BILANCIO - DIFFER. 2004-14	€ 2.162.615,00	
totale Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	€ 3.321.041,49	€ 4.595.657,21

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

Per l'anno 2016 l'intero ammontare dei Fondi per il personale BCD e per il personale EP sono stati regolati nell'ipotesi di CCIL sottoposta a certificazione.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Fondo accessorio ex art. 87 CCNL personale BCD	imp. senza oneri	importi con oneri
Indennità di responsabilità per il personale di categoria B, C e D	1.193.272,04	€ 1.583.472,00
Incentivazione performance organizzativa (IPO)	€ 1.186.557,81	€ 1.574.562,21
Indennità mensile accessoria (IMA)	€ 2.901.281,09	€ 3.850.000,00
Indennità FORD	€ 482.290,88	€ 640.000,00
Incentivo legato alle prestazioni orarie aggiuntive (POA)	€ 301.431,80	€ 400.000,00
TOTALE	€ 6.064.833,62	€ 8.048.034,22

Fondo accessorio ex art. 90 CCNL personale EP	imp. senza oneri	importi con oneri
Retribuzioni di posizione e di risultato per personale di categ. EP	1.335.500,54	1.772.209,22
TOTALE	€ 1.335.500,54	€ 1.772.209,22

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Per l'anno 2016 non sono presenti destinazioni ancora da regolare.

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

Fondo trattamento accessorio ex art. 87 CCNL personale categoria BCD

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo: **0**

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: **€ 8.048.034,22**

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: **0**

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (a + b + c): **€ 8.048.034,22**

Fondo trattamento accessorio ex art. 90 CCNL personale categoria EP

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo: **0**

b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo: **€ 1.772.209,22**

c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare: **0**

d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (a+b+c): **€ 1.772.209,22**

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

RISORSE temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	anno 2016	
	imp. senza oneri	importi con oneri
PROG. ORIZZ. A BILANCIO - VAL. STORICO 2004 B-C-D-EP	€ 1.158.426,49	
PROG. ORIZZ. A CARICO BILANCIO - DIFFER. 2004-14	€ 2.162.615,00	
Totale Risorse temporaneamente all'esterno del Fondo	€ 3.321.041,49	€ 4.595.657,21



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:*

Con riferimento al rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo dei Fondi aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità si evidenzia preliminarmente che nell'anno 2016, come accaduto per gli anni 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 e 2015 non sono state previste progressioni economiche orizzontali (PEO). La copertura delle indennità di responsabilità del personale di categoria B,C,D previste in ragione dell'assetto organizzativo dell'Ateneo è stata garantita con risorse stabili. La copertura della retribuzione di posizione minima del personale di categoria EP (€ 3099 annue) è stata garantita con risorse del Fondo EP aventi carattere di certezza e stabilità.

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

Con riferimento al rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si evidenzia che una parte del Fondo trattamento accessorio per il personale di categoria BCD per l'anno 2016 è finalizzato ad istituti che prevedono l'attribuzione selettiva degli incentivi economici, in quanto non erogati a tutto il personale ma solo ad una parte di esso in funzione di specifiche attività svolte e responsabilità ricoperte. Si fa, in particolare, riferimento ad un ammontare complessivo di risorse finalizzate alle indennità di responsabilità per il personale B, C e D, delle indennità FORD (finalizzate a remunerare particolari oneri, rischi e disagi) e dell'incentivo legato allo svolgimento di prestazioni orarie aggiuntive. L'incentivazione Performance Organizzativa, riconosciuta a seguito dell'accertamento del raggiungimento dei target per gli indicatori di performance dell'Ateneo, viene, inoltre, erogata in maniera differenziata tenendo conto dell'effettiva presenza in servizio del personale avente diritto.

Con riferimento al Fondo trattamento accessorio per il personale di categoria EP si evidenzia che una parte dello stesso, nell'ambito dei parametri definiti dal CCNL del comparto Università, è finalizzata alla retribuzione di posizione e una parte alla retribuzione di risultato, quest'ultima riconosciuta solo a seguito di valutazione positiva.

Si precisa, inoltre, che anche le risorse a bilancio finalizzate al pagamento delle progressioni economiche orizzontali, nell'anno 2016 pari a euro 4.595.657,21, vengono attribuite al personale a seguito del riconoscimento della posizione economica sulla base dei criteri selettivi previsti dall'art. 82 del CCNL del 16.10.2008.

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

Si precisa che con il CCIL per l'anno 2016 non è stato previsto il finanziamento dell'istituto delle progressioni economiche orizzontali; non verranno, pertanto, effettuate progressioni economiche orizzontali per l'anno 2016.

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

Fondo accessorio ex art. 87 CCNL personale BCD – destinazione risorse	Anno 2015 imp. con oneri	Anno 2016 imp. con oneri
Indennità di responsabilità per il personale di categoria B-C-D	€ 1.533.472,00	€ 1.583.472,00
Indennità mensile accessorio (IMA)	€ 3.850.000,00	€ 3.850.000,00
Incentivazione performance organizzativa (IPO)	€ 1.269.197,87	€ 1.574.562,21



Indennità per oneri rischio e disagio (FORD)	€ 690.000,00	€ 640.000,00
Incentivo legato alle prestazioni orarie aggiuntive (POA)	€ 400.000,00	€ 400.000,00
Progressioni economiche orizzontali a carico del Bilancio	€ 4.901.021,55	€ 4.595.657,21
TOTALE (Fondo BCD+PEO a Bilancio)	€ 12.643.691,42	€ 12.643.691,42

Fondo accessorio ex art. 90 CCNL personale EP – destinazione risorse	Anno 2015 imp. con oneri	Anno 2016 imp. con oneri
Ributuzioni di posizione e di risultato per personale di categ. EP	€ 1.772.209,22	€ 1.772.209,22
TOTALE	€ 1.772.209,22	€ 1.772.209,22

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

Nel piano dei conti adottato dall'Amministrazione è presente uno specifico capitolo di spesa relativo al fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e a tempo determinato. Il totale dello stanziamento del suddetto capitolo è pari all'ammontare complessivo del Fondo per il trattamento accessorio del personale BCD e di quello del personale EP. In applicazione del principio dell'ultrattività del contratto integrativo, la previsione iniziale viene suddivisa in prenotazioni in modo da individuare in maniera chiara e inequivocabile le somme destinate a ciascun istituto contrattuale. La spesa per il pagamento delle progressioni economiche orizzontali conclusesi negli anni precedenti, trova invece copertura nel capitolo di bilancio relativo al trattamento fisso e continuativo del personale tecnico amministrativo.

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

Il sistema di prenotazioni e impegni impostato sui capitoli di Bilancio del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo consente di verificare la preventiva copertura finanziaria per la spesa di ciascun istituto contrattuale e a consuntivo di valutare l'ammontare effettivamente speso.

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

L'Amministrazione ha destinato al trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo per l'anno 2016 un importo complessivo pari a € 9.820.243,43 comprensivi di oneri carico ente e un importo pari a € 4.595.657,21 comprensivi di oneri carico ente per il pagamento delle progressioni economiche orizzontali effettuate dal personale in precedenza. L'ammontare complessivo delle risorse (Fondo trattamento accessorio BCD - Fondo trattamento accessorio EP - PEO a bilancio) risulta pari a € 14.415.900,64 comprensivi di oneri carico ente e trova copertura nel bilancio di Ateneo nei capitoli di seguito indicati:

- CG.EC. 01.02.03.01. Personale Tecnico-amministrativo CA.EC. 01.02.03.01. Personale Tecnico - Amministrativo per € 4.595.657,21;
- CG.EC. 01.02.03.03. Tecnici - Amministrativi tempo indet. e det. – accessori CA.EC. 01.02.03.03. Tecnici-Amministrativi tempo indet. e det. - accessori per € 9.820.243,42.