

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI
DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2016
FONDO ART. 90 CCNL 2006-2009**

III.1 - Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente, art. 90 CCNL

III.1.1 Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

a) Risorse storiche consolidate

Le risorse storiche consolidate sono composte dagli istituti economici previste dal C.C.N.L., quadriennio normativo 1998 – 2001, oltre che dalle somme previste con decorrenza giuridica ed economica 1.1.2003 come di seguito analiticamente indicato:

- a) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera a) dell'art. 70 C.C.N.L. pari a € 16.182
- b) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera b) dell'art. 70 C.C.N.L. pari a € 31.325
- c) somma determinata ai sensi del C. 2 lettera c) dell'art. 70 C.C.N.L. pari a € 94.788
- d) somma determinata ai sensi dell'art. 4, c. 2, 1° periodo C.C.N.L. del 13/05/2003 pari a € 4.999
- e) somma determinata ai sensi del C. 1 art. 41 C.C.N.L. del 27/01/2005 pari a € 11.818

➤ **Totale delle risorse storiche consolidate € 159.112**

b) Incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L.

Gli incrementi sotto indicati sono quelli previsti dai CCNL relativi ai quadrienni 2002-2005 e 2006-2009, immodificabili, aventi carattere di certezza e stabilità:

- a) C.C.N.L. biennio economico 2004 – 2005 art. 5, c. 1, (quota Ep) pari a € 10.997
- b) C.C.N.L. biennio economico 2006– 2007 art. 90, c. 2, pari a € 15.302

➤ **Totale degli incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. € 26.299**

c) Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

Gli ulteriori incrementi con carattere di certezza e stabilità che possono essere alimentati periodicamente sono così determinati:

- a) Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità. Tale importo è derivante dal trasferimento della quota per passaggio del personale della cat. D alla cat. EP dal Fondo art. 87 al Fondo art. 90, pari a € 192.427.

➤ **Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € 192.427**

III.1.2 - Sezione II – Risorse variabili

Sono risorse variabili che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi e vanno esposte in due gruppi, uno che comprende quelle risorse sottoposte ai limiti imposti dall'art. 9 comma 2-bis della l. 122/2010 e l'altro che assomma le risorse escluse dal predetto limite.

• **Incrementi variabili sottoposti al limite del 2010**

➤ **Totale incrementi variabili sottoposti al limite del 2010 € 0**

• **Incrementi variabili non sottoposti al limite del 2010**

- a) Importo derivante dai rimborsi per il personale comandato presso altri Enti pari a € 12.821.
b) Importo derivante dalla quota riservata al personale TAB per le attività conto terzi, Progetti Europei, Contratti e Convenzioni, master, Progetti di Ricerca Industriale e Tirocini Formativi attivi pari a € 65.373.
c) Somme non utilizzate provenienti dall'anno precedente pari a € 9.661.

➤ **Totale incrementi variabili NON sottoposti al limite del 2010 € 87.855**

III.1.3 - Sezione III – Decurtazioni del Fondo

- a) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 7.077. L'importo è stato determinato al fine di non superare il "limite 2010" come analiticamente indicato nel "Quadro di sintesi" di seguito riportato, come differenza tra

l'importo determinato per il 2014 e quello determinato e certificato per il 2010, al netto delle risorse variabili non utili al raggiungimento del limite e al lordo delle P.E.O. a bilancio.

- b) Decurtazione del fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 l.208/2015) pari a € 1.146. L'importo è stato determinato al fine di non superare il "limite 2015" come analiticamente indicato nel "Quadro di sintesi" di seguito riportato, come differenza tra l'importo determinato per il 2016 e quello determinato e certificato per il 2015, al netto delle risorse variabili non utili al raggiungimento del limite e al lordo delle P.E.O. a bilancio.
- c) Decurtazione del fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9 comma 2 bis l.122/2010) pari a € 28.718 ottenuto applicando la percentuale di riduzione calcolata come indicato nella circolare RGS, n. 12 del 2011.
- d) Altre decurtazioni del fondo pari a € 32.752. Tale riduzione è determinata dalla riduzione del 10% sul Fondo 2004 per il personale elevate professionalità - comma 189 della legge 266 del 2005.

➤ **Totale decurtazione del fondo € 69.693**

Nel successivo prospetto sono puntualmente illustrate le metodologie utilizzate per la quantificazione delle decurtazioni per il limite 2010 e 2015, per la cessazione del personale e il riparto sui diversi Fondi.

Quadro di sintesi applicazione art. 9 c. 2 bis legge 122/2010				
		2010	2014	
1	Fondo progressioni e produttività	2.387.712	1.998.218	
2	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.137.329	1.574.877	
3	Fondo elevate professionalità	345.086	345.086	
4	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2 -bis (1+2+3)	3.870.127	3.918.181	
5	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		48.054	
6	Totale poste rispettose del limite 2010 (4-5)		3.870.127	
7	% riduzione proporzionale (cfr. schema sottostante)		5,04	
8	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art 9 c. 2-bis)		195.006	
9	Totale poste rispettose art. 9 c. 2-bis (6-8)		3.675.121	
Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale ai sensi della Circolare RGS N. 12/2011				
1	Personale tecnico amministrativo all'1.1.2010		1.037	
2	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010		1.027	
3	Semisomma (media) riferita all'anno 2010		1.032	
4	Personale tecnico amministrativo all'1.1.2014		985	
5	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014		975	
6	Semisomma (media) riferita all'anno 2014		980	
7	calcolo variazione percentuale semisomma 2014/2010		5,04	
Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 9 c. 2-bis legge 122/2010				
1	Decurtazioni dovute per limite 2010		48.054	
2	Decurtazioni fondo bcd		40.977	
3	Decurtazioni fondo EP		7.077	
4	differenza (1-2-3)		0	
5	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale		195.006	
6	Decurtazioni fondo bcd		166.289	
7	Decurtazioni fondo EP		28.718	
8	differenza (5-6-7)		0	

Quadro di sintesi applicazione art. 1 c. 236 legge 208/2015

	2015	2016
1 Fondo progressioni e produttività	2.023.039	1.785.667
2 Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.549.803	1.794.249
3 Fondo elevate professionalità	345.086	345.086
4 Totale poste soggette all'art. 1 c. 236 legge 208/2015	3.917.928	3.925.002
5 Decurtazione per limite 2015		7.074
6 Totale poste rispettose del limite 2015 (4-5)		3.917.928
7 % riduzione proporzionale (cfr. schema sottostante)		0,00
8 Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art 9 c. 2-bis)		0
9 Totale poste rispettose art. 1 c. 236 legge 208/2015		3.917.928

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale ai sensi dell'art. 1 c. 236 legge 208/2015

1 Personale tecnico amministrativo all'1.1.2015	980
2 Personale tecnico amministrativo al 31.12.2015	963
3 Semisomma (media) riferita all'anno 2015	972
4 Personale tecnico amministrativo all'1.1.2016	963
5 Personale tecnico amministrativo al 31.12.2016	980
6 Semisomma (media) riferita all'anno 2016	972
7 calcolo variazione percentuale semisomma 2016/2015	0,00

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 1 c. 236 L. 208/2015

1 Decurtazioni dovute per limite 2015	7.074
2 Decurtazioni fondo bcd	5.928
3 Decurtazioni fondo EP	1.146
4 differenza (1-2-3)	0
5 Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	0
6 Decurtazioni fondo bcd	0
7 Decurtazioni fondo EP	0
8 differenza (5-6-7)	0

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

1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 e dell'art. 1 c. 236 della legge 208/2015, sia il fondo ex art. 87 che il fondo ex art. 90 sono valutati al netto delle poste non soggette al limite previsto (risorse non utilizzate fondo anno precedente, proventi relativi alle attività cosiddette "CONTO TERZI", ratei non spesi nell'anno precedente sia in termini di RIA che di PEO relative al personale cessato, eccetera).
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; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1° gennaio di ciascun anno (2010 e 2015) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
3. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza dell'art. 1 c. 236 della legge 208/2015 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2015 che dell'anno 2016, secondo le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2016 della Ragioneria Generale dello Stato con riferimento a tutto il personale tecnico-amministrativo dell'Ateneo, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato.
4. Il personale in servizio al 31.12.2016 è da considerarsi una ragionevole stima effettuata con criteri di prudenzialità alla data in cui è redatta la presente relazione. Qualora il personale a consuntivo dovesse differire, le somme che dovrebbero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del fondo dell'anno successivo.
5. L'importo complessivo del Fondo, a seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2016, potrà essere rideterminato secondo le risultanze contabili del Conto in parola relativamente alle somme indicate al punto 1.2 b del sottostante prospetto "Incrementi variabili non sottoposti a limite 2010".

III.1.4 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo

- Totale delle risorse storiche consolidate € **159.112**
- Totale degli incrementi esplicitamente quantificati in sede di C.C.N.L. € **26.299**
- Totale altri incrementi con carattere di certezza e stabilità € **192.427**
- Totale risorse variabili NON sottoposte al limite 2010 € **87.855**
- Totale decurtazione del fondo € **69.693**

Totale fondo sottoposto a certificazione € 396.000

Fondo ex art. 90 CCNL 2006 - 2009				
Fondo per le retribuzioni di posizione e risultato Personale categorie EP				
COSTITUZIONE DEL FONDO (RISORSE VARIABILI AL 100%)				
	2016	2015	diff.	2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Art. 70 comma 2, lett. a CCNL 9/8/00	16.182	16.182	0	16.182
Art. 70 comma 2, lett. b CCNL 9/8/00	31.325	31.325	0	31.325
Art. 70 comma 2, lett. c CCNL 9/8/00	94.788	94.788	0	94.788
Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13.5.2003	4.999	4.999	0	4.999
Art. 41 comma 1 CCNL 27.1.2005	11.818	11.818	0	11.818
1.1a Risorse storiche	159.112	159.112	0	159.112
Incrementi CCNL 04-05 (art. 5 c. 1 quota Ep)	10.997	10.997	0	10.997
Incrementi CCNL 06-09 (art. 90 c. 2)	15.302	15.302	0	15.302
1.1 b Incrementi contrattuali	26.299	26.299	0	26.299
Incremento dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 c. 1 l. f ccnl 04-05)	0	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	192.427	192.427	0	192.427
1.1 c Altri incrementi	192.427	192.427	0	192.427
1.1 d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	377.838	377.838	0	377.838
1.2 Risorse variabili				
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449 1997)	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 10 c. 1 L. f ccnl 04-05)	0	0	0	0
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 cc. 7 - 8 ccnl 06-09)	0	0	0	0
1.2 a Incrementi variabili sottoposti a limite 2010	0	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0	0
Altre Risorse Variabili	12.821	0	12.821	0
Quota riservata al fondo per l'attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 c. 2 l. q ccnl 06-09)	65.373	54.000	11.373	74.675
Somme non utilizzate fondo anno precedente	9.661	51.104	-41.443	26.921
1.2 b Incrementi variabili non sottoposti a limite 2010	87.855	105.104	-17.249	101.596
1.2 c Total. Risorse variabili (1.2a + 1.2b)	87.855	105.104	-17.249	101.596
1.3 decurtazione del fondo				
Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	7.077	7.077	0	0
Decurtazione fondo per rispetto limite 2015	1.146		1.146	
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9c. 2 bis L. 122/2010)	28.718	28.718	0	0
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (art. 1 c. 236 L. 208/2015)	0		0	
Altre decurtazioni fondo	32.752	32.752	0	32.752
1.3 a totale decurtazioni	69.693	68.547	1.146	32.752
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	377.838	377.838	0	377.838
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	87.855	105.104	-17.249	101.596
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	69.693	68.547	1.146	32.752
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-4c)	396.000	414.395	-18.395	446.682

ALL. 1

ART. 90 ANNO 2015	RIPARTIZIONE DEL FONDO	IMPORTI CORRISPOSTI NEL 2015	IMPORTI ANCORA DA CORR. PER IL 2015	TOTALE
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE CAT. EP	321.408	320.120		1.288
RETRIBUZIONE DI RISULTATO	92.987		84.614	8.373
TOTALE ART. 90	414.395	320.120	84.614	9.661
TOTALE FONDO ANNO 2015				414.395
TOTALE IMPEGNATO (320.120 + 84.614)				404.734
SOMME NON UTILIZZATE DA RIPORTARE NEL FONDO DELL'ANNO SUCCESSIVO				9.661