



Da un secolo, oltre.

Il Direttore Generale

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

IPTESI DI ACCORDO PER LA RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DEL FONDO RISORSE
DECENTRATE PER LE AREE OPERATORI, COLLABORATORI E FUNZIONARI E DEL FONDO
RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO PER L'AREA EP – ANNO 2024 –

Redatta in conformità allo schema della circolare MEF-DRGS-IGOP n. 25 del 19.07.12

Il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 6/2024 del 24 giugno 2024 ha certificato la costituzione dei fondi di cui agli artt. 119 - *Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari* e 121 - *Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP* per l'anno 2024, trasmesse rispettivamente con note prot. n. 144362 e n. 144373 del 20 giugno 2024. Successivamente, con nota prot. 185295 del 5 agosto 2024, è stata nuovamente richiesta la certificazione del fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari per una variazione al finanziamento derivante dal Piano straordinario.

Si sottopone ora all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti l'ipotesi di *"Accordo per la ripartizione delle risorse del Fondo Risorse Decentrate per le aree Operatori, Collaboratori e Funzionari e del Fondo Retribuzione di Posizione e di Risultato per l'area EP – anno 2024 –"*, sottoscritta dalla Delegazione di parte pubblica, dalle RSU e dalle OO.SS in data 16 settembre 2024.

L'ipotesi di accordo in parola riguarda sia il *Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari* che il *Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP*, che verranno di seguito esposti in sezioni separate.

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



Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo non pertinente alla specifica relazione tecnico finanziaria illustrata.

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.

Nel Contratto Collettivo Integrativo (CCI) siglato dalla Delegazione di parte pubblica, dalle RSU e da alcune OO.SS. di Ateneo in data 13 maggio 2021, è stata fissata la corresponsione normativa delle seguenti voci di trattamento accessorio:

- a) IMA, ai sensi dell'art.88, lett. f) CCNL 16/10/2008 (art. 13 CCI): **€ 140** 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 reperibilità (art. 8 CCI): **€ 10,32** per turno in giorni lavorativi e **€ 20,64** per turno in giorni festivi;
 - indennità di turno (art. 9 CCI): **€ 8** per singolo turno pomeridiano;
 - indennità di centralinista non vedente (art.10 CCI): **€ 8,00** giornalieri maggiorati del **20%** nei casi in cui l'orario di lavoro è distribuito su cinque giorni (circolare del Ministero del Tesoro 4/11/92 n. 84);
 - indennità di autista (art.11 CCI): **€ 220** per 11 mensilità;
 - indennità di rischio da radiazione, ai sensi dell'art. 92 CCNL 16/10/2008 e dell'art. 20 comma 4 DRP 319/90 (art. 12 CCI):
 - **€ 103,29** mensili per personale esposto in maniera permanente;
 - **€ 25,82** mensili per personale esposto in maniera discontinua, temporanea o a rotazione.



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

In data 16 settembre 2024 è stata sottoscritta l'ipotesi di Accordo oggetto della presente relazione, dove le parti concordano la seguente ripartizione delle risorse:

1. Alle Progressioni economiche 2024 delle aree operatori, collaboratori e funzionari (PEA) è destinato l'importo di € 467.850, corrispondente all'attribuzione dei seguenti "differenziali stipendiali":

Area dei	n. "Differenziali stipendiali" attribuibili	Importo singolo "Differenziale stipendiale"	Importo necessario
Operatori	8	1.200	9.600
Collaboratori	212	1.350	286.200
Funzionari	111	1.550	172.050
		Totale	467.850

Il numero dei "Differenziali stipendiali" attribuibili è stato individuato calcolando, per ogni singola Area, il 50% del personale avente diritto a partecipare alla procedura PEA al 15 ottobre 2024 (data di presunta scadenza dell'avviso di selezione).

Inoltre, le eventuali somme residue delle progressioni economiche 2024, delle quali sarà data informativa alle Organizzazioni sindacali, andranno ad incrementare le risorse finalizzate all'erogazione dei premi correlati alla *Performance* organizzativa e alla valutazione individuale per le aree per l'esercizio 2024.

Si ricorda che i criteri per le PEA 2024 sono stati individuati nell'Accordo sui criteri delle progressioni economiche all'interno delle Aree (PEA)- art. 86 CCNL 2019-2021 siglato in data 3 luglio 2024.

2. All'indennità di responsabilità è destinato complessivamente l'importo di € 300.000, così ripartiti:

- € 260.000 alle indennità di cui all'art. 87 - Posizioni organizzative e professionali;
- € 40.000 alle indennità di cui all'art. 117 - indennità di specifiche responsabilità.

La sopra riportata ripartizione potrà essere modificata in caso di necessità.

L'eventuale residuo sarà destinato alla retribuzione della *Performance* organizzativa e della valutazione individuale per le aree per l'esercizio 2024.

3. Alle indennità previste dal titolo IV del CCI sono destinati i seguenti importi:

- Indennità di reperibilità: è stato concordato di non destinare risorse visto la non



Da un secolo, oltre.

attivazione degli ultimi anni;

- Indennità di turno: **€ 1.656** (ragionevole stima);
- Indennità di centralinista non vedente: **€ 9.187** (ragionevole stima);
- Indennità di autista: **€ 9.680** (ragionevole stima);
- Indennità di rischio da radiazione: **€ 620** (ragionevole stima);
- Indennità mensile accessoria **€ 2.273.000** (ragionevole stima).

I criteri di corresponsione e gli importi unitari delle sopra riportate indennità sono individuati nel predetto CCI.

L'eventuale residuo di tali importi sarà destinato alla retribuzione della *Performance* organizzativa e della valutazione individuale per le aree per l'esercizio 2024.

4. Alla valorizzazione del PTA (Legge 30 dicembre 2021, n. 234 — art.1, comma 297, lett. b) – ART. 81, lett. t), i cui criteri sono stabiliti dall'accordo siglato il 3 luglio 2024, sono destinati complessivamente € 1.096.657, così ripartiti per competenza di finanziamento:
 - € 556.316 per l'anno 2022;
 - € 540.341 per l'anno 2023.

5. Alla *Performance* organizzativa e alla valutazione individuale l'importo di € 404.523 (ragionevole stima), corrispondente all'importo del fondo certificato per l'anno 2024 decurtato di quanto destinato agli altri istituti del trattamento accessorio.

In applicazione del CCI (art. 120 comma 3) e a parziale rettifica del CCI vigente, è destinata alla *Performance* organizzativa una quota pari al 10% del fondo delle risorse dedicate (stimato in € 40.452), riservando alla valutazione individuale la quota del 90% (stimato in € 364.071); tale modifica si è resa necessaria in applicazione dell'art. 120 comma 3 del CCNL 18 gennaio 2024.

Inoltre, a valere sulla quota di ripartizione della valutazione individuale verrà remunerato anche il "bonus delle eccellenze" per il personale delle Aree, con le modalità previste dal CCI.

Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare

Per il Fondo delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari non restano ulteriori poste da regolare.

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



Sintesi destinazioni del fondo sottoposte a certificazione – Aree	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	0
Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	4.563.173
Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare	0
Totale poste di destinazione fondo sottoposte a certificazione	4.563.173

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nella sezione è esposto il valore delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio relative al personale di categoria B-C-D in servizio al 31.12.2023, che a tale data sono quantificate in € 2.867.058.

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 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:*

	<i>Aree</i>
Fondo 2024: risorse fisse	9.554.153
Fondo 2024: decurtazioni	6.942.864
Fondo 2024: risorse fisse nette	2.611.289
Destinazione PEA 2024	467.850
Stima di IMA 2024	1.843.439
Stima turno, rischio e disagio	
Indennità di responsabilità	300.000
Totale voci spese fisse	2.611.289

Il fondo sottoposto a certificazione evidenzia risorse fisse per € 9.554.153 da cui sono da



scalare le decurtazioni del fondo per € 6.942.864, di conseguenza l'ammontare delle risorse fisse e pertanto stabili del fondo 2024 è pari a € 2.611.289.

Le risorse variabili ammontano a € 1.951.884.

Si precisa che le risorse destinate alle PEA sono pari a € 467.850 e quelle alle "indennità di responsabilità" sono pari a € 300.000

Le risorse che, secondo il CCI, sono destinate a IMA ad oggi possono essere indicate solo come ragionevole stima, si ricorda infatti che il CCI definisce gli importi pro-capite o i valori unitari per prestazione, pertanto, per conoscere le somme destinate alle citate finalità in forma aggregata, è necessario attendere i dati consuntivi di fine anno. La voce di spesa per IMA è stata stimata in € 2.273.000, di cui € 1.843.439 coperte da risorse fisse e € 404.523 da quelle variabili.

Si ricorda che l'istituto delle PEA, voce oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, è alimentato dal fondo mediante l'utilizzo di risorse aventi carattere di certezza e stabilità, quali la RIA e il differenziale del personale cessato, nonché i residui dell'anno precedente del medesimo istituto.

Programmazione di utilizzo del fondo ex art. 63 CCNL 2016-2018	
1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse	2.611.289,00
PEA	467.850,00
Indennità di responsabilità	300.000,00
Indennità di turno, rischio e disagio	
Reperibilità	
Performance collettiva	
Valutazione Individuale	
IMA	1.843.439,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0,00
1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili	1.951.884,00
Indennità di responsabilità	
Indennità di turno, rischio e disagio	21.143,00
Reperibilità	
Performance organizzativa	
Valutazione Individuale e Bonus Eccellenze	404.523,00
IMA	429.561,00
Valorizzazione Personale	1.096.657,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare	0,00
Risorse ancora da contrattare	0,00
1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione	4.563.173,00
1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse	2.611.289,00
1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili	1.951.884,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare	0,00



- 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)*: in linea con le previsioni contrattuali e normative, il passaggio alla posizione economica superiore è subordinato al superamento di apposite procedure selettive.

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

Tabella 1: Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo

Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2024	2023	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	387.168	387.168	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
Art. 63 comma 2 lett. f) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 0,1% MS 2015 relativo al personale BCD	36.145	36.145	0
1.1 c Altri Incrementi	4.961.699	4.643.119	318.580
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001) - Risparmi	0	0	0
Art. 119 c. 1 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria, in misura intera, del personale cessato	1.091.657	1.071.103	20.554
Art. 119 c. 1 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale, in misura intera, cessati o passati di categoria/Area	3.794.684	3.496.658	298.026
Art. 119 c. 1 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 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. 63 comma 2 lett. b) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Riduzione stabile dello straordinario (ex art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008)	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)	9.554.153	9.235.573	318.580
1.2 Risorse Variabili (*)			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. f CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	1.951.884	698.452	1.253.432
Art. 113 DLgs 50/2016 - Quote incentivi funzioni tecniche	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	136.409	214.411	-78.002
Art. 119 c. 2 lett. b CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Art. 16 cc. 4-5-6 D.L. 98/2011 - Resp. piani razionalizzazione	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Risparmi da straordinario	125.308	152.966	-27.658
Art. 119 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	11.038	20.644	-9.606
Art. 119 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue	176.590	262.252	-85.662
Art. 119 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 art. 1 comma 297 L. 234/2021	1.096.657	0	1.096.657
Art. 119 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Nota Mur 12441/2023 PuOr Piano straordinario	157.038	0	157.038
Art. 119 c. 2 lett. g CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 0,22% MS2018	82.948	0	
Art. 119 c. 2 lett. h CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Somme non utilizzate Fondo anno precedente	165.896	48.179	117.717
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	1.951.884	698.452	1.253.432
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazioni rilevanti ai fini della verifica del limite	6.025.254	5.761.817	263.437
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D (ed EP fino al 2017)	5.905.417	5.641.980	263.437
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	28.061	28.061	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	28.061	28.061	0



Da un secolo, oltre.

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) - rilevanti ai fini della verifica del limite	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. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	309.002	278.489	30.513
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	309.002	278.489	30.513
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	6.942.864	6.648.914	293.950
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	9.554.153	9.235.573	318.580
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	1.951.884	698.452	1.253.432
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	6.942.864	6.648.914	293.950
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	4.563.173	3.285.111	1.278.062
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	2.867.058	2.887.963	-20.905
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	2.867.058	2.887.963	-20.905

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 stato destinato a ex PEO con relativi oneri al 38,38%, mentre i restanti quattro quinti sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%.

9

Fondo risorse decentrate delle Aree Operatori, Collaboratori e Funzionari			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2024	2023	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	518.185	518.185	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
Art. 63 comma 2 lett. f) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 0,1% MS 2015 relativo al personale BCD	48.376	48.376	0
1.1 c Altri Incrementi	6.640.738	5.571.079	1.069.659
Art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001) - Risparmi	0	0	0



Art. 119 c. 1 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria, in misura intera, del personale cessato	1.461.074	1.387.181	73.893
Art. 119 c. 1 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale, in misura intera, cessati o passati di categoria/Area	5.078.805	4.083.039	995.766
Art. 119 c. 1 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 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. 63 comma 2 lett. b) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Riduzione stabile dello straordinario (ex art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008)	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)	12.787.278	11.717.619	1.069.659

1.2 Risorse Variabili (*)			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. f CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	2.612.402	703.376	1.909.026
Art. 113 DLgs 50/2016 - Quote incentivi funzioni tecniche	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	182.570	302.769	-120.199
Art. 119 c. 2 lett. b CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Art. 16 cc. 4-5-6 D.L. 98/2011 - Resp. piani razionalizzazione	0	0	0
Art. 119 c. 2 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Risparmi da straordinario	167.712	128.046	39.666
Art. 119 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	14.773	22.895	-8.122
Art. 119 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue	236.348	177.062	59.286
Art. 119 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 art. 1 comma 297 L. 234/2021	1.467.766	0	1.467.766
Art. 119 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Nota Mur 12441/2023 PuOr Piano straordinario	210.180	0	210.180
Art. 119 c. 2 lett. g CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 0,22% MS2018	111.018	0	111.018
Art. 119 c. 2 lett. h CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Somme non utilizzate Fondo anno precedente	222.035	72.604	149.431
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	2.612.402	703.376	1.909.026

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazioni rilevanti ai fini della verifica del limite	8.064.200	7.352.782	711.418



Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D (ed EP fino al 2017)	7.903.810	7.192.392	711.418
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	37.557	37.557	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	37.557	37.557	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) - rilevanti ai fini della verifica del limite	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. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	413.568	321.896	91.672
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	413.568	321.896	91.672
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	9.292.330	8.489.240	803.090
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	12.787.278	11.717.619	1.069.659
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	2.612.402	703.376	1.909.026
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	9.292.330	8.489.240	803.090
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	6.107.350	3.931.755	2.175.595
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	3.837.270	4.107.066	-269.796
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	3.837.270	4.107.066	-269.796

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

Tabella 2: Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo
Si riporta di seguito lo schema relativo alla stima della programmazione di destinazione delle Aree per l'anno 2024, regolata, oltre che dal CCNL vigente:
- dal Contratto Collettivo Integrativo, siglato in data 13 maggio 2021;
- dall'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.



Stima Programmazione di utilizzo del fondo Aree	2024	2023	diff.
<u>1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</u>	2.867.058,00	2.887.963,00	-20.905,00
Progressioni economiche orizzontali a carico bilancio	2.867.058,00	2.887.963,00	-20.905,00
<u>1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</u>	4.563.173,00	3.277.121,00	1.286.052,00
Indennità di responsabilità	300.000,00	106.191,00	193.809,00
Indennità di turno, rischio e disagio	21.143,00	21.092,00	51,00
Indennità di Reperibilità	0,00	0,00	0,00
Valorizzazione Personale	1.096.657,00		
IMA	2.273.000,00	2.079.315,00	193.685,00
Performance Organizzativa e valutazione Individuale (*)	404.523,00	807.086,00	-402.563,00
PEA	467.850,00	263.437,00	204.413,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0,00	0,00	0,00
<u>1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa</u>	0,00	48.179,00	-48.179,00
Risorse ancora da contrattare	0,00	48.179,00	-48.179,00
<u>1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>	7.430.231,00	6.213.263,00	1.216.968,00
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.867.058,00	2.887.963,00	-20.905,00
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	4.563.173,00	3.277.121,00	1.286.052,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	0,00	48.179,00	-48.179,00

(*) comprende anche il Bonus delle Eccellenze

I dati inseriti per l'anno 2024 sono una ragionevole stima e tengono in considerazione elementi organizzativi noti alla data di sottoscrizione dell'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.

I dati inseriti per l'anno 2023 non sono da considerarsi definitivi perché manca la liquidazione della parte di trattamento accessorio legato alla valutazione.

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 2023 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 determinazione definitiva del fondo 2024.

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

Le condizioni di copertura a bilancio del fondo per l'anno 2024 non sono variate rispetto a quanto già indicato e comunicato nella Relazione Tecnico Finanziaria trasmessa con nota n. 185295 del 5 agosto 2024.

Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Modulo non pertinente alla specifica relazione tecnico finanziaria illustrata.

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.

Le retribuzioni di posizione per l'anno 2024 sono erogate in applicazione del DD n. 344 del 26 febbraio 2015. Pertanto, le fasce previste per l'anno 2024 sono le seguenti:



<i>Fascia</i>	Retribuzione di Posizione 2024
Fascia 1 (alta)	€ 7.600
Fascia 2 (media)	€ 6.175
Fascia 3 (base)	€ 3.099

Inoltre, l'articolo 16 comma 2 del Contratto Collettivo Integrativo (CCI) siglato dalla Delegazione di parte pubblica, dalle RSU e da alcune OO.SS. di Ateneo in data 13 maggio 2021, definisce le percentuali da corrispondere alla retribuzione di risultato come di seguito riportato:

<i>Fascia</i>	<i>% base collegata ad obiettivi</i>
Fascia 1	25%
Fascia 2	
Fascia 3 (con incarico) - € 3.099	
Fascia 3 (senza incarico) - € 3.099	10%

Il CCI vigente consente comunque di integrare la percentuale di risultato, come sopra determinata, al massimo di un ulteriore 5%, in caso di disponibilità di eventuali residui esistenti, ad eccezione degli importi già destinati ad altra finalità.

In merito alla retribuzione di risultato si ricorda che il CCNL 16 ottobre 2008 all'art. 76 comma 4 prevede che *l'importo della retribuzione di risultato eventualmente spettante è compreso tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita*, da ciò si può evincere che almeno il 10% deve essere garantito con risorse fisse e non è una quota contrattabile.

Pertanto, alla data di sottoscrizione dell'ipotesi di accordo in interesse, per l'anno 2024 si stima una spesa fissa pari ad **€ 510.343**, corrispondente a:

- € 457.836 di retribuzione di posizione (non rapportata al part-time);

- € 52.507 corrispondente alla quota del 10% di retribuzione di risultato.

Si ricorda che rientra nella retribuzione di risultato anche la retribuzione degli incarichi conferiti ad interim.

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



In data 16 settembre 2024 è stata sottoscritta l'ipotesi di Accordo oggetto della presente relazione, dove le parti concordano la seguente ripartizione delle risorse:

1. Alle Progressioni economiche 2024 del personale EP è destinato l'importo di € 50.600, corrispondente all'attribuzione "differenziali stipendiali" a n. 23 unità di personale.

Il numero dei "Differenziali stipendiali" attribuibili è stato individuato calcolando il 50% del personale avente diritto a partecipare alla procedura PEA del personale EP al 15 ottobre 2024 (data di presunta scadenza dell'avviso di selezione).

Inoltre, le eventuali somme residue delle progressioni economiche 2024, delle quali sarà data informativa alle Organizzazioni sindacali, andranno ad incrementare le risorse finalizzate all'erogazione della retribuzione di risultato 2024.

Si ricorda che i criteri per le PEA 2024 sono stati individuati nell'Accordo sui criteri delle progressioni economiche all'interno delle Aree (PEA) - art. 86 CCNL 2019-2021 siglato in data 3 luglio 2024.

2. Alla Retribuzione di risultato per il personale della categoria EP è stimato di destinare € **134.019**, comprensivo della quota minima del 10%, dell'integrazione del 5% prevista dall'art. 16 comma 2 del CCI (stimata in € **22.659** circa) e della quota stimata per la corresponsione del *Bonus delle eccellenze* (stimata in € **684**).

6. Alla valorizzazione del PTA (Legge 30 dicembre 2021, n. 234 — art.1, comma 297, lett. b) – ART. 81, lett. t), i cui criteri sono stabiliti dall'accordo siglato il 3 luglio 2024, sono destinati complessivamente € 76.783, così ripartiti per competenza di finanziamento;

- € 40.675 per l'anno 2022;
- € 36.108 per l'anno 2023.

Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare

Si stima che rimangano da regolare € **1.069.398**.

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 – Area EP	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	510.343



Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	208.895
Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare	1.069.398
Totale poste di destinazione fondo sottoposte a certificazione	1.788.636

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nella sezione è esposto il valore delle progressioni economiche orizzontali a carico del bilancio relative al personale di categoria EP in servizio al 31.12.2023, che a tale data sono quantificate in **€ 426.601**.

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 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:*

	<i>Area EP</i>
Fondo 2024: risorse fisse	1.456.375
Fondo 2024: decurtazioni	564.530
Fondo 2024: risorse fisse nette	891.845
Destinazione PEA 2024	50.600
Stima Retribuzione di Posizione	457.836
Stima Retribuzione di Risultato (10%)	52.507
Parte della Retribuzione di Risultato eccedente il 10% e Bonus	
Totale voci spese fisse	560.943

Il fondo sottoposto a certificazione evidenzia risorse fisse per € 1.456.375 da cui sono da scalare le decurtazioni del fondo per € 564.530, di conseguenza l'ammontare delle risorse fisse del fondo 2024 è pari a € 891.845. Le risorse variabili

invece ammontano a € 896.791.

Si precisa che le risorse destinate alla PEA sono pari a € 50.600. Le risorse per dare applicazione alle determinazioni vigenti in tema di retribuzione di posizione e di retribuzione di risultato, ad oggi possono essere indicate solo come ragionevole stima. Per conoscere le somme realmente destinate alle citate finalità è necessario attendere i dati consuntivi di fine anno. Come si può evincere dallo schema sovrastante le proiezioni di spesa per la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato minima risultano pienamente coperte dalle risorse fisse di alimentazione del fondo.

Si ricorda che l'istituto delle PEA, voce oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, è alimentato dal fondo mediante l'utilizzo di risorse aventi carattere di certezza e stabilità, quali la RIA e il differenziale del personale cessato.

Stima Programmazione di utilizzo del fondo ex art. 65 CCNL 2016-2018	
<u>1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</u>	560.943,00
PEA	50.600,00
Retribuzione di posizione	457.836,00
Retribuzione di risultato (10%)	52.507,00
Retribuzione di risultato eccedente	
Altri istituti non compresi fra i precedenti	
<u>1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili</u>	158.295,00
Retribuzione di risultato eccedente	80.828,00
Retribuzione di risultato - Bonus delle eccellenze	684,00
Valorizzazione del personale	76.783,00
<u>1.3 Destinazioni ancora da regolare</u>	1.069.398,00
Risorse ancora da contrattare	1.069.398,00
<u>1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>	1.788.636,00
1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse	560.943,00
1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili	158.295,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare	1.069.398,00

- 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)*: in linea con le previsioni contrattuali e normative, il passaggio alla posizione economica superiore è subordinato al superamento di apposite

procedure selettive.

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

Tabella 1: Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo

Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2024	2023	Diff.
1.1a Risorse storiche	708.392	708.392	0
Fondo 2004 certificato parte fissa	708.392	708.392	0
1.1b Incrementi contrattuali	56.769	56.769	0
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 Incremento 0,50% MS 03	13.751	13.751	0
Art. 90 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incremento 0,5% MS 2005	37.743	37.743	0
Art. 65 comma 2 lettera e) 0,1% MS 2015 relativo al personale EP	5.275	5.275	0
1.1c Altri Incrementi	691.214	635.383	55.831
Art. 121 c. 1 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Incremento dotazione organica e relativa copertura posti	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità Art. 70 comma 2 lettera a) e b) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001 per applicazione Art. 57	117.047	117.047	0
Art. 121 c. 1 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria, in misura intera, del personale cessato	58.592	55.702	2.890
Art. 121 c. 1 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale, in misura intera, cessati	515.575	462.634	52.941
1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	1.456.375	1.400.544	55.831
1.2 Risorse Variabili (*)			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. f CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Amm.ne	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	896.791	483.059	413.732
Art. 121 c. 2 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari RD 1578/1933	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria personale cessato anno precedente accantonato mensilità residue	2.105	2.663	-558



Da un secolo, oltre.

Art. 121 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale cessati o passati di categoria mensilità residue	31.498	53.572	-22.074
Art. 121 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 art. 1 comma 297 L. 234/2021	76.783	0	76.783
Art. 121 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Nota Mur 12441/2023 PuOr Piano straordinario	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. g CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 0,22% MS2018	11.301	0	11.301
Art. 119 c. 2 lett. h CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Somme non utilizzate Fondo anno precedente	775.104	426.824	348.280
1.2 Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	896.791	483.059	413.732
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	343.928	311.234	32.694
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali EP	343.928	311.234	32.694
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0
1.3b Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite	70.839	70.839	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	70.839	70.839	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013 - rilevanti ai fini della verifica del limite	34.098	34.098	0
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	0	0	0
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	34.098	34.098	0
1.3d Decurtazioni Fondo per rispetto art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	115.665	112.776	2.889
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	115.665	112.776	2.889
1.3 Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b+1.3c+1.3d)	564.530	528.947	35.583
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1)	1.456.375	1.400.544	55.831
1.4b Totale risorse variabili (1.2)	896.791	483.059	413.732
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3)	564.530	528.947	35.583
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	1.788.636	1.354.656	433.980
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	426.601	446.849	-20.248
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	426.601	446.849	-20.248

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.

Alle voci di trattamento accessorio generalmente vengono calcolati oneri al 32,7%; invece alle risorse destinate alle ex PEO gli oneri sono applicati al 38,38%, ossia quelli utilizzati per



il trattamento stipendiale. Si ritiene opportuno utilizzare la medesima percentuale utilizzata per il calcolo del Fondo destinato al personale delle Aree, ossia il 33,84%.

Fondo risorse decentrate personale dell'Area EP			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2024	2023	Diff.
1.1a Risorse storiche	948.112	948.112	0
Fondo 2004 certificato parte fissa	948.112	948.112	0
1.1 b Incrementi contrattuali	75.979	75.979	0
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 Incremento 0,50% MS 03	18.404	18.404	0
Art. 90 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incremento 0,5% MS 2005	50.515	50.515	0
Art. 65 comma 2 lettera e) 0,1% MS 2015 relativo al personale EP	7.060	7.060	0
1.1 c Altri Incrementi	925.122	850.397	74.725
Art. 121 c. 1 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Incremento dotazione organica e relativa copertura posti	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità Art. 70 comma 2 lettera a) e b) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001 per applicazione Art. 57	156.656	156.656	0
Art. 121 c. 1 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria, in misura intera, del personale cessato	78.420	74.552	3.868
Art. 121 c. 1 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale, in misura intera, cessati	690.046	619.189	70.857
1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	1.949.213	1.874.488	74.725
1.2 Risorse Variabili (*)			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. f CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. e CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Amm.ne	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	1.200.264	646.526	553.738
Art. 121 c. 2 lett. a CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari RD 1578/1933 Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente	0	0	0
Art. 121 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Ria personale cessato anno precedente accantonato mensilità residue	2.817	3.564	-747
Art. 121 c. 2 lett. d CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Differenziale cessati o passati di categoria mensilità residue	42.157	71.701	-29.544
Art. 121 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 art. 1 comma 297 L. 234/2021	102.766	0	102.766
Art. 121 c. 2 lett. c CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Nota Mur 12441/2023 PuOr Piano straordinario	0	0	0

Da un secolo, oltre.

Art. 121 c. 2 lett. g CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 0,22% MS2018	15.125	0	15.125
Art. 119 c. 2 lett. h CCNL18.01.2024 triennio 2019-2021 Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.037.399	571.261	466.138
1.2 Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	1.200.264	646.526	553.738
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	460.313	416.556	43.757
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali EP	460.313	416.556	43.757
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0
1.3b Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite	94.811	94.811	0
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	94.811	94.811	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013 - rilevanti ai fini della verifica del limite	45.637	45.637	0
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	0	0	0
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	45.637	45.637	0
1.3d Decurtazioni Fondo per rispetto art. 23 comma 2 D.Lgs. 75/2017	154.806	150.939	3.867
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	154.806	150.939	3.867
1.3 Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b+1.3c+1.3d)	755.567	707.943	47.624
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1)	1.949.213	1.874.488	74.725
1.4b Totale risorse variabili (1.2)	1.200.264	646.526	553.738
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3)	755.567	707.943	47.624
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	2.393.910	1.813.071	580.839
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	570.963	598.063	-27.100
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	570.963	598.063	-27.100

Tabella 2: Schema generale riassuntivo della stima di programmazione di utilizzo del Fondo

Si riporta di seguito lo schema relativo alla stima della destinazione del fondo 2024, regolata, oltre che dal CCNL vigente:

- Decreto del Direttore Generale n. 344 del 26 febbraio 2015 (quantificazione fasce);
- dal Contratto Collettivo Integrativo, siglato in data 13 maggio 2021;
- dall'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.



<i>Stima Programmazione di utilizzo del fondo personale dell'Area EP</i>			
	2024	2023	diff.
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	936.944	937.624	-680
Progressioni economiche orizzontali a carico bilancio	426.601	446.849	-20.248
Retribuzione di Posizione e Risultato base (10%)	510.343	490.775	19.568
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	208.895	111.379	97.516
PEA	50.600	32.694	17.906
Retribuzione di risultato eccedente	80.828	78.001	2.827
Retribuzione di risultato - Bonus delle eccellenze	684	684	0
Valorizzazione del personale	76.783		76.783
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	1.069.398	752.502	316.896
Risorse ancora da contrattare	1.069.398	752.502	316.896
1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione	2.215.237	1.801.505	413.732
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	936.944	937.624	-680
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	208.895	111.379	97.516
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	208.895	111.379	97.516

I dati inseriti per l'anno 2024 sono una ragionevole stima e tengono in considerazione elementi organizzativi noti alla data di sottoscrizione dell'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.

I dati inseriti per l'anno 2023 non sono da considerarsi definitivi perché manca la liquidazione della parte di trattamento accessorio legato alla valutazione.

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'Unità di Processo 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 2023 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 per evidenze a consuntivo.

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

Le condizioni di copertura a bilancio del fondo per l'anno 2024 non sono variate rispetto a quanto già indicato comunicato nella Relazione Tecnico Finanziaria di costituzione del Fondo in oggetto e trasmessa con nota n. 144373 del 20 giugno e certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 6/2024.

Firenze, 19 settembre 2024

f.toll Direttore Generale
(Dott. Marco Degli Esposti)