



II DIRETTORE GENERALE

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
ACCORDO PER LA RIPARTIZIONE DELLE RISORSE DEL FONDO RISORSE
DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C, D E DEL FONDO RETRIBUZIONE DI
POSIZIONE E DI RISULTATO PER LA CATEGORIA EP – ANNO 2020 –**

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

Il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 25 agosto 2020 ha certificato la costituzione dei fondi di cui agli artt. 63 - *Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D* e 65 - *Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP* per l'anno 2019, (trasmessi da ultimo rispettivamente con note prot. n. 86921 e n. 86937 del 22 giugno 2020).

Inoltre il Collegio dei Revisori dei Conti con verbale:

- del 17 febbraio u.s. ha certificato positivamente l'Ipotesi di *Accordo per la determinazione dei criteri generali in materia di indennità di responsabilità ex art. 91 del CCNL 16 ottobre 2008 - Applicazione ai Dipartimenti e Scuole*, trasmessa con nota prot. n. 24730 del 10 febbraio 2020;
- del 27 luglio u.s. ha certificato positivamente l'Ipotesi di *Accordo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – anno 2020 – Integrazione all'Accordo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo - siglato il 9 maggio 2019 – lett. c) Qualità delle prestazioni individuali*, trasmessa con nota prot. n. 90540 del 29 giugno 2020.

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 categorie B, C e D e del Fondo Retribuzione di Posizione e di Risultato per la categoria EP – anno 2020 –*”, sottoscritta dall'Amministrazione, dalle RSU e dalle OO.SS in data 7 ottobre 2020.

L'ipotesi di accordo in parola riguarda sia il *Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D* che il *Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP*, che verranno di



seguito esposti in sezioni separate.

CATEGORIE B, C e D

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA¹

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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

a) IMA, ai sensi dell'art.88, lett. f) CCNL 16/10/2008: **€ 140,00** mensili;

b) indennità per la remunerazione di compiti che comportano oneri, rischi o disagi, ai sensi dell'art.88 comma 2 lett. c) CCNL 16/10/2008, dettagliato come segue:

- indennità di turno: **€ 8,00** per singolo turno pomeridiano;

- indennità di autista: **€ 9,60** giornalieri oltre a **€ 0,03** per Km in caso di percorsi extra urbani superiori a 30 Km;

- indennità di centralinista: **€ 8,00** giornalieri se centralinisti vedenti;

€ 8,00 giornalieri maggiorati del **20%** in caso di centralinisti non vedenti;

- indennità di rischio da radiazione, ai sensi dell'art. 92 CCNL 16/10/2008 e dell'art. 20 comma 4 DRP 319/90:

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



- € 103,29 mensili per personale esposto in maniera permanente;
- € 25,82 mensili per personale esposto in maniera discontinua, temporanea o a rotazione.

Per l'anno 2020 la spesa complessiva per le voci di cui alle lettere a) e b) è **stimata** in € **2.100.000,00**.

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

In data 7 ottobre 2020 è stata sottoscritta l'Ipotesi di Accordo per la "per la ripartizione delle risorse del Fondo Risorse Decentrate per le categorie B, C e D e del Fondo Retribuzione di Posizione e di Risultato per la categoria EP – anno 2020 –", dove le parti concordano la seguente ripartizione delle risorse:

1. Alle Progressioni economiche Orizzontali 2020 per il personale delle categorie B, C e D è destinato l'importo di € **338.210,00** (corrispondente alla Ria e al Differenziale del personale cessato nell'anno 2019 e quantificato nel Fondo 2020, oltre alla quota residua della PEO 2019). Si ricorda che i criteri per le PEO 2020 sono stati stabiliti con l'*Accordo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Anno 2020*, siglato il 6 agosto 2020;
2. All'indennità di responsabilità ex art. 91 CCNL è destinato l'importo di € **100.000,00**. Inoltre sono stati confermati i criteri di corresponsione delle indennità per unità funzionali, funzioni di responsabilità e funzioni specialistiche così come individuati negli accordi del 7 marzo 2016 (amministrazione centrale) e del 11 maggio 2020 (dipartimenti e scuole).
L'eventuale residuo di tale importo sarà destinato alla retribuzione delle Performance 2020.
3. Alla Performance Organizzativa e alla Performance Individuale è destinato l'importo di € **432.029,00** (è una ragionevole stima). Tale importo è stimato in applicazione dell'*Accordo relativo ai Premi correlati alla performance - Anno 2019 -* del 20 febbraio 2020, ed è corrispondente all'importo del fondo certificato per l'anno 2020 decurtato di quanto destinato agli altri istituti del trattamento accessorio (PEO, Indennità di turno, Indennità di centralinista, Indennità di autista, Indennità mensile accessoria, Indennità di



Responsabilità (Unità funzionali, Funzioni di Responsabilità, Funzioni Specialistiche, Direttori Tecnici e Avvocati).

In applicazione del predetto accordo, è destinata alla performance organizzativa (performance organizzativa di Ateneo e obiettivi di struttura) una quota pari al 90% del fondo delle risorse dedicate, riservando alla performance individuale (capacità manageriale e comportamenti organizzativi) la residua quota del 10%.

Inoltre a valere sulla quota di ripartizione della performance individuale verrà remunerato anche il “bonus delle eccellenze” per il personale di categoria B, C e D, con le modalità previste dagli accordi del 6 febbraio 2019 (Accordo per la determinazione dei criteri per l’attribuzione dei premi correlati alla performance – anno 2019) e del 20 febbraio 2020 (Accordo relativo ai Premi correlati alla performance - Anno 2019).

Gli eventuali scostamenti, positivi o negativi, dovuti a successiva certificazione del fondo per evidenze a consuntivo o per altre motivazioni che interverranno, confluiranno nella quota destinata alla Performance organizzativa e alla performance individuale per l’anno 2020.

Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare

Per il Fondo delle categorie B, C e D 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 destinazione del fondo sottoposte a certificazione – categ. B-C-D	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	2.100.000
Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	870.239
Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare	0
Totale poste di destinazione fondo sottoposte a certificazione	2.970.239

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 31.12.2019, che a tale data sono quantificate in € 2.990.848.

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>Categorie B-C-D</i>
Fondo 2020: risorse fisse	8.067.758
Fondo 2020: decurtazioni	5.577.847
Fondo 2020: risorse fisse nette	2.489.911
Destinazione PEO 2020	338.210
Stima di IMA	2.100.000
Stima turno, rischio e disagio	
Indennità di responsabilità	51.701
Totale voci spese fisse	2.489.911

Il fondo sottoposto a certificazione evidenzia risorse fisse per € 8.067.758 da cui sono da scalare le decurtazioni del fondo per € 5.577.847. Pertanto l'ammontare delle risorse fisse del fondo 2020 è pari a € 2.489.911. Le risorse variabili ammontano a € 480.328.

Si precisa che le risorse destinate alla PEO sono pari a € 338.210. Le risorse che, secondo l'accordo del 2009, sono destinate a IMA e indennità rischio e disagio, ad oggi possono essere indicate solo come ragionevole stima. Infatti l'accordo definisce gli importi procapite o i valori unitari per prestazione; quindi per conoscere le somme destinate alle citate finalità in forma aggregata è necessario attendere i dati consuntivi di fine anno. Rispetto alla precedente certificazione è variata la stima per



l'IMA in quanto aggiornata con i dati noti alla data odierna. Le voci di spesa fissa sono pertanto quantificabili, a seguito dell'accordo in oggetto, in € 2.100.000 e risultano coperte dalle risorse fisse di alimentazione del fondo quantificate in € 2.489.911.

Si ricorda che l'istituto della PEO, di natura certa e continuativa, oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, è alimentato dal fondo mediante risorse aventi carattere di certezza e stabilità, quali la RIA e il differenziale del personale cessato.

Stima Programmazione di utilizzo del fondo ex art. 63 CCNL 2016-2018	
<u>1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse</u>	2.489.911,00
PEO	338.210,00
Indennità di responsabilità	51.701,00
Produttività/performance collettiva	
Produttività/performance individuale	
IMA	
Indennità di turno, rischio e disagio	2.100.000,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	
<u>1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili</u>	480.328,00
Indennità di responsabilità	48.299,00
Performance organizzativa	338.826,00
Performance individuale	43.203,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	
<u>1.3 Destinazioni ancora da regolare</u>	0,00
Risorse ancora da contrattare	0,00
<u>1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>	2.970.239,00
1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse	2.489.911,00
1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili	480.328,00
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, sulla base del rispetto dei criteri di cui all'art. 82 CCNL 2006-2009, richiamato dal CCNL 2016-2018 all'art. 64, comma 2, lettera e).



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 per le categorie B, C e D - art. 63 CCNL 2016-2018			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	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	3.475.304	3.137.729	337.575
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. 63 comma 2 lett. a) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Ria personale cessato B-C-D misura intera	959.352	914.008	45.344
Art. 63 comma 2 lett. e) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D misura intera	2.440.594	2.148.363	292.231
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008) - 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)	8.067.758	7.730.183	337.575
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. 63 comma 3 lett. a) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 43 L. 449/1997) - Risparmi di gestione	0	0	0
Art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008) - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile	0	0	0
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	480.328	486.643	-6.315
Quote per la progettazione Art. 63 c. 3 lett. c) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018- Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	0	0	0



Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 42 comma 3 lett. b) CCNL 19.04.2018 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	252.600	215.167	37.433
Art. 63 comma 3 lett. e) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Risparmi da straordinario	119.908	127.639	-7.731
Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	14.326	20.671	-6.345
Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue	93.494	100.142	-6.648
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0	23.024	-23.024
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	480.328	486.643	-6.315

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite	4.834.790	4.502.443	332.347
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D (ed EP fino al 2017)	4.714.953	4.382.606	332.347
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	25.478	0	25.478
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	25.478	0	25.478
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	137.032	115.881	21.151
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	137.032	115.881	21.151
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	5.577.847	5.198.871	378.976

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	8.067.758	7.730.183	337.575
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	480.328	486.643	-6.315
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	5.577.847	5.198.871	378.976
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	2.970.239	3.017.955	-47.716

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	2.990.848	3.031.927	-41.079
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	2.990.848	3.031.927	-41.079



Ai sensi dell'art. 1 comma 192 della legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico dell'ente calcolati al 33,84%. Tale percentuale è stata scelta in quanto valore medio delle percentuali di oneri calcolati sulle poste del fondo secondo la destinazione. Sulla base delle destinazioni decise negli ultimi anni è emerso che solitamente non più di un quinto del fondo è destinato a PEO con relativi oneri al 38,38%, mentre i restanti quattro quinti sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%.

Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D - art. 63 CCNL 2016-2018			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	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	4.651.347	4.199.536	451.811
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. 63 comma 2 lett. a) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Ria personale cessato B-C-D misura intera	1.283.997	1.223.308	60.689
Art. 63 comma 2 lett. e) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D misura intera	3.266.491	2.875.369	391.122
Art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008) - 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)	10.797.887	10.346.076	451.811
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. 63 comma 3 lett. a) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 43 L. 449/1997) - Risparmi di gestione	0	0	0



Art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 (ex art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008) - Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile	0	0	0
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	642.871	651.323	-8.452
Quote per la progettazione Art. 63 c. 3 lett. c CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018- Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente RD 1578/1933	0	0	0
Art. 42 comma 3 lett. b) CCNL 19.04.2018 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	338.080	287.980	50.100
Art. 63 comma 3 lett. e) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Risparmi da straordinario	160.485	170.832	-10.347
Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D mensilità residue	19.174	27.666	-8.492
Art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 triennio 2016-2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue	125.132	134.030	-8.898
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0	30.815	-30.815
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	642.871	651.323	-8.452
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite	6.470.883	6.026.070	444.813
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D (ed EP fino al 2017)	6.310.493	5.865.680	444.813
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	34.100	0	34.100
Decurtazione Fondo per rispetto art. 1 comma 189 L. 266/2005 (da versare al MEF)	34.100	0	34.100
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	183.404	155.095	28.309
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	183.404	155.095	28.309
1.3e Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c+1.3d)	7.465.392	6.958.170	507.222
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	10.797.887	10.346.076	451.811
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	642.871	651.323	-8.452



1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3e)	7.465.392	6.958.170	507.222
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	3.975.366	4.039.229	-63.863
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo			
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio	4.002.951	4.057.931	-54.980
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	4.002.951	4.057.931	-54.980

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

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

Si riporta di seguito lo schema relativo alla stima della programmazione di destinazione del Fondo B-C-D 2020, regolata, oltre che dal CCNL vigente:

- dall'accordo siglato il 27 gennaio 2009 (importo aggregato);
- dagli accordi del 7 marzo 2016 (per l'Amministrazione centrale) per quanto attiene ai criteri delle indennità di responsabilità ex art. 91 CCNL 2006-09 ancora in essere;
- dall'Accordo "*per la determinazione delle risorse da destinare alle indennità di responsabilità ex art. 91 del CCNL 16 ottobre 2008 – ANNO 2019*", siglato in data 19 settembre 2019;
- dall'accordo "*relativo ai premi correlati alle performance – Anno 2019*", siglato il 20 febbraio 2020;
- dall'accordo "*per la determinazione dei criteri generali in materia di indennità di responsabilità ex art. 91 del CCNL 16 ottobre 2008 - Applicazione ai Dipartimenti e Scuole*", siglato in data 11 maggio 2020;
- dall'accordo "*per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Anno 2020*", siglato il 6 agosto 2020;
- dall'ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.



Stima Programmazione di utilizzo del fondo ex art. 87 CCNL 2006-2009			
	2020	2019	diff.
<u>1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa</u>	2.990.848,00	3.031.927,00	-41.079,00
Progressioni economiche orizzontali a carico bilancio	2.990.848,00	3.031.927,00	-41.079,00
<u>1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa</u>	2.970.239,00	3.017.955,00	-47.716,00
Indennità di responsabilità	100.000,00	43.404,00	56.596,00
Indennità di turno, rischio e disagio	2.100.000,00	23.873,00	47.637,00
IMA		2.028.490,00	
Performance (*)	432.029,00	590.077,00	-158.048,00
PEO	338.210,00	332.111,00	6.099,00
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	0,00	0,00
Risorse ancora da contrattare	0,00	0,00	0,00
<u>1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>	5.961.087,00	6.049.882,00	-88.795,00
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	2.990.848,00	3.031.927,00	-41.079,00
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	2.970.239,00	3.017.955,00	-47.716,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	0,00	0,00	0,00

(*) comprende anche il Bonus delle Eccellenze

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 programmatica 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 2019 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 2020 non sono variate rispetto a quanto già indicato in sede di prima costituzione, trasmessa con nota prot. n. 86921 del 22 giugno 2020 e certificata dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 25 agosto 2020. Con nota prot. 138047 del 21 settembre 2020 è stata richiesta all'Area Servizi Economici e Finanziari la necessaria variazione di bilancio.



CATEGORIA EP

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA²

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

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 2020 sono erogate in applicazione del Decreto del Direttore Generale n. 344 del 26 febbraio 2015, che prevedono le seguenti fasce:

o € 3.099,00 annui lordo dipendente per la Fascia 1;

o € 6.175,00 annui lordo dipendente per la Fascia 2;

o € 7.600,00 annui lordo dipendente per la Fascia 3;

E con Decreto del Direttore Generale n. 218 (prot. n. 145673) del 8 febbraio 2019 sono stati collocati nelle sopra citate fasce anche gli incarichi dei RAD.

Inoltre, nell'accordo per "la determinazione dei criteri per l'attribuzione dei premi correlati alla performance – anno 2019" siglato in data 6 febbraio 2019, sono state definite le percentuali da corrispondere alla retribuzione di risultato come di seguito riportato:

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

Pertanto, alla data odierna, per l'anno 2020 si stima la seguente spesa:

² Gli importi esposti nella presente relazione, ove non diversamente specificato, sono da intendersi Lordo Dipendente.



- retribuzione di posizione (non rapportata al part-time): € 540.465;
- retribuzione di risultato: € 110.747.

La percentuale di risultato, come sopra determinata, potrà essere integrata 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 si informa che, stante la proiezione del fondo, con DD 1059/138058 del 21.09.2020 l'Amministrazione ha provveduto ad incrementare del 5% la percentuale di risultato (non quantificata nella presente relazione).

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

In data 7 ottobre 2020 è stata sottoscritta l'Ipotesi di Accordo per la “*per la ripartizione delle risorse del Fondo Risorse Decentrate per le categorie B, C e D e del Fondo Retribuzione di Posizione e di Risultato per la categoria EP – anno 2020 –*”, dove le parti concordano la seguente ripartizione delle risorse:

1. Alle Progressioni economiche Orizzontali 2020 per il personale delle categorie EP è destinato l'importo di € **96.947,00** (corrispondente alla Ria e al Differenziale del personale cessato nell'anno 2019 e quantificato nel Fondo 2020, oltre alla quota residua della PEO 2019). Si ricorda che i criteri per le PEO 2020 sono stati stabiliti con l'*Accordo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Anno 2020*, siglato il 6 agosto 2020;
2. La percentuale della retribuzione di risultato è quella prevista *dall'accordo per la determinazione dei criteri per l'attribuzione dei premi correlati alla performance – anno 2019*, siglato in data 6 febbraio 2019.

Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare

Si stima che rimangano da regolare € 159.899, da cui andranno tolte le risorse necessarie all'applicazione del sopra citato DD 1059/2020.

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 – categ. EP	
Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	651.212
Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo sottoposto a certificazione	96.947
Sezione III – Destinazioni (eventuali) ancora da regolare	159.899
Totale poste di destinazione fondo sottoposte a certificazione	908.058

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, che a tale data sono quantificate in € **543.401**.

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>Categoria EP</i>
Fondo 2020: risorse fisse	1.095.802
Fondo 2020: decurtazioni	319.749
Fondo 2020: risorse fisse nette	776.053
Destinazione PEO 2020	96.947
Stima Retribuzione di Posizione e Retribuzione di Risultato (Bonus Eccellenze)	651.212
Totale voci spese fisse	748.159



Il fondo sottoposto a certificazione evidenzia risorse fisse per € 1.095.802 da cui sono da scalare le decurtazioni del fondo per € 319.749. Pertanto l'ammontare delle risorse fisse del fondo 2020 è pari a € 776.053. Le risorse variabili ammontano a € 132.005.

Si precisa che le risorse destinate alla PEO sono pari a € 96.947. 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. Le voci di spesa fissa sono pertanto quantificabili, in applicazione delle determinazioni vigenti, in € 748.159 e risultano coperte dalle risorse fisse di alimentazione del fondo.

Si ricorda che l'istituto della PEO, di natura certa e continuativa, oggetto dell'ipotesi di accordo sottoposto a certificazione, è alimentato dal fondo mediante 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>	748.159,00
PEO	96.947,00
Retribuzione di Posizione	540.465,00
Retribuzione di risultato (10%)	52.003,00
Retribuzione di risultato eccedente	58.060,00
Retribuzione di risultato - Bonus delle eccellenze	684,00
Altri istituti non compresi fra i precedenti	
<u>1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili</u>	0,00
Retribuzione di Risultato eccedente	0,00
<u>1.3 Destinazioni ancora da regolare</u>	159.899,00
Risorse ancora da contrattare	159.899,00
<u>1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione</u>	908.058,00
1.1 Destinazioni erogate a valere su risorse fisse	748.159,00
1.2 Destinazioni erogate a valere su risorse variabili	0,00
1.3 Destinazioni ancora da regolare (*)	159.899,00

(*) verranno in parte utilizzati per l'applicazione del DD 1059/2020 di incremento della percentuale di risultato.



- 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, sulla base del rispetto dei criteri di cui all'art. 82 CCNL 2006-2009, richiamato dal CCNL 2016-2018 all'art. 64, comma 2, lettera e.

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 retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	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	330.641	236.060	94.581
Art. 10 comma 1 lett. f) CCNL 2004/2005 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. 65 comma 2 lett. a) CCNL 19.04.2018 Ria personale cessato EP misura intera	35.909	21.852	14.057
Art. 65 comma 2 lett. d) CCNL 19.04.2018 Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera	177.685	97.161	80.524
1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	1.095.802	1.001.221	94.581
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. 43 L. 449/1997 Risparmi di gestione	0	0	0



Art. 10 comma 1 lett. f) CCNL 26.03.2006 biennio economico 2004/2005 Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione parte variabile	0	0	0
Art. 75 commi 7 e 8 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Amm.ne	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	132.005	83.975	48.030
Art. 75 commi 7 e 8 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Terzi	0	0	0
RD 1578/1933 Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente	0	0	0
Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 Ria personale cessato EP mensilità residua	3.814	6.600	-2.786
Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 Differenziale cessati o passati di categoria EP mensilità residue	22.071	24.076	-2.005
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	106.120	53.299	52.821
1.2 Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	132.005	83.975	48.030
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	121.922	56.468	65.454
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali EP	121.922	56.468	65.454
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	92.890	78.753	14.137
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	92.890	78.753	14.137
1.3 Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b+1.3c+1.3d)	319.749	240.158	79.591
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1)	1.095.802	1.001.221	94.581
1.4b Totale risorse variabili (1.2)	132.005	83.975	48.030
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3)	319.749	240.158	79.591
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	908.058	845.038	63.020
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	543.401	554.845	-11.444
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	543.401	554.845	-11.444

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 PEO gli oneri sono applicati al 38,38%, ossia quelli utilizzati per il trattamento stipendiale. Il nuovo CCNL prevede ora che sul fondo in oggetto gravino anche le PEO del personale EP, questo richiede pertanto una modifica del calcolo degli oneri. Si ritiene pertanto opportuno utilizzare la medesima percentuale utilizzata per il calcolo del Fondo destinato al personale di categoria B, C e D, ossia il 33,84%.

Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP			
1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2020	2019	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	442.531	315.943	126.588
Art. 10 comma 1 lett. f) CCNL 2004/2005 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. 65 comma 2 lett. a) CCNL 19.04.2018 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	48.061	29.247	18.814
Art. 65 comma 2 lett. d) CCNL 19.04.2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	237.814	130.040	107.774
1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	1.466.622	1.340.034	126.588
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. 43 L. 449/1997 Risparmi di gestione	0	0	0
Art. 10 comma 1 lett. f) CCNL 26.03.2006 biennio economico 2004/2005 Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione parte variabile	0	0	0
Art. 75 commi 7 e 8 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Amm.ne	0	0	0
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 della D.Lgs. 75/2017	176.676	112.391	64.285
Art. 75 commi 7 e 8 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto Terzi	0	0	0
RD 1578/1933 Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente	0	0	0



Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 Ria personale cessato B-C-D-EP mensilità residua	5.105	8.833	-3.728
Art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 19.04.2018 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	29.540	32.223	-2.683
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	142.031	71.335	70.696
1.2 Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	176.676	112.391	64.285
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	163.180	75.577	87.603
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Decurtazione fondo per progressioni orizzontali EP	163.180	75.577	87.603
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	124.324	105.403	18.921
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016	124.324	105.403	18.921
1.3 Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b+1.3c+1.3d)	427.952	321.428	106.524
1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1)	1.466.622	1.340.034	126.588
1.4b Totale risorse variabili (1.2)	176.676	112.391	64.285
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3)	427.952	321.428	106.524
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	1.215.346	1.130.997	84.349
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	727.288	742.605	-15.317
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (2.1a)	727.288	742.605	-15.317

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

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 2020, regolata da:

- Decreto del Direttore Generale n. 344 del 26 febbraio 2015 (quantificazione fasce);
- accordo per “la determinazione dei criteri per l’attribuzione dei premi correlati alla



performance – anno 2019” siglato in data 6 febbraio 2019 (definizione percentuali retribuzione di risultato);

- dall’accordo “*relativo ai premi correlati alle performance – Anno 2019*” siglato il 20 febbraio 2020;

- dall’accordo “*per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all’interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Anno 2020*”, siglato il 6 agosto 2020;

- dall’ipotesi di accordo oggetto della presente relazione.

<i>Stima Programmazione di utilizzo del fondo ex art. 65 CCNL 2016-2018</i>			
	2020	2019	diff.
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	1.135.869	1.148.376	-12.507
Progressioni economiche orizzontali a carico bilancio	543.401	554.845	-11.444
Retribuzione di Posizione e Risultato base (10%)	592.468	593.531	-1.063
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	155.691	145.387	10.304
PEO	96.947	65.416	31.531
Retribuzione di risultato eccedente	58.060	79.287	-21.227
Retribuzione di risultato - Bonus delle eccellenze	684	684	0
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	159.899	106.120	53.779
Risorse ancora da contrattare	159.899	106.120	53.779
1.4 Destinazioni fondo sottoposto a certificazione	1.451.459	1.399.883	51.576
1.1 Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	1.135.869	1.148.376	-12.507
1.2 Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	155.691	145.387	10.304
1.3 Destinazioni ancora da regolare in sede di contrattazione integrativa	159.899	106.120	53.779

Si informa che previsionalmente il Bonus delle eccellenze è stato calcolato ipotizzando la corresponsione, alla fascia di posizione più alta attualmente percepibile (€ 7.600), della percentuale massima prevista dal CCNL, pari al 30%, quale quota di risultato e su questa è stato calcolato il 30% attribuibile.

		30%	30%	
Fascia 1 (10%)	3.099	310	93	
Fascia 1 con resp	3.099	930	279	
Fascia 2	6.175	1853	556	
Fascia 3	7.600	2280	684	Massimo attribuibile



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 2019 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 2020 non sono variate rispetto a quanto già indicato in sede di prima costituzione, trasmessa con nota prot. n. 86937 del 22 giugno 2020.

Firenze, 27 ottobre 2020

f.to IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Beatrice Sassi)