



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Siena, data della firma digitale

Classificazione: I/10

N. allegati: 3

Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
dell'Università di Siena

Ai Membri del Collegio dei Revisori dei Conti
dell'Università di Siena

e, per conoscenza,

Alla Responsabile della Divisione Ragioneria

Alla Responsabile dell'Ufficio programmazione,
organizzazione e valutazione

Oggetto: relazione illustrativa e tecnico finanziaria relativa all'ipotesi di contratto collettivo integrativo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C e D ed EP – anno 2018, redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3 *sexies* del D.lgs. 165/2001 e della circolare MEF - RGS n. 25 del 19.7.2012

Spett.le Collegio dei Revisori dei Conti,

a seguito della firma dell'*Ipotesi di contratto collettivo integrativo per l'erogazione del trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C, D ed EP – anno 2018*, si sottopongono alla cortese attenzione del Collegio la relazione illustrativa e la relazione tecnico-finanziaria redatte ai sensi dell'art. 40, comma 3 *sexies* del D.lgs. 165/2001 e s.m.i. e della circolare MEF - RGS n. 25 del 19.7.2012.

ALLEGATO 1: RELAZIONE ILLUSTRATIVA relativa all'ipotesi di contratto collettivo integrativo per l'erogazione del trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C, D ed EP– anno 2018.

ALLEGATO 2: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA relativa all'ipotesi di contratto collettivo integrativo per l'erogazione del trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C e D – anno 2018.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

ALLEGATO 3: IPOTESI DI CCI PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO ANNO 2018
sottoscritto il 5/12/2018.

Confidando che le presenti relazioni illustrino compiutamente l'Ipotesi di CCI – anno 2018, nonché le modalità di costituzione del Fondo e quanto altro richiesto dagli schemi ministeriali, si richiede il parere obbligatorio di cui all'art. 7, comma 8, del CCNL 19.04.2018 e si resta a disposizione per qualunque ulteriore chiarimento necessario.

Restando in attesa di riscontro, porgo i più cordiali saluti.

Il Dirigente dell'Area del personale
Alessandro Balducci



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

ALLEGATO 1

RELAZIONE ILLUSTRATIVA RELATIVA ALL'IPOTESI DI CCI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE DI CATEGORIA B, C D ed EP - anno 2018.

Modulo 1 - Scheda 1.1

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto e autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione	5/12/2018
Periodo temporale di vigenza	01/01/2018 - 31/12/2018
Composizione della delegazione trattante	Parte Pubblica: Prof. Francesco Frati (Rettore pro tempore) Dott. Emanuele Fidora (Direttore generale pro tempore) Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione: RSU FLC CGIL CISL Scuola Confederazione UIL SCUOLA - RUA SNALS CONFISAL GILDA UNAMS Organizzazioni sindacali firmatarie: RSU FLC CGIL CISL Università Confederazione UIL SCUOLA - RUA SNALS CONFISAL GILDA UNAMS
Soggetti destinatari	Personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli studi di Siena appartenente alle categorie B, C,D ed EP.
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	a) Criteri per la ripartizione del Fondo ex art. 63 del CCNL vigente b) criteri generali per la corresponsione delle indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle categorie B, C e D c) criteri generali in materia di performance individuale e collettiva d) indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità



		e) disposizioni relative all'indennità mensile accessoria (IMA); d) criteri per la determinazione dei valori retributivi correlati ai risultati del personale di Cat. EP; f) criteri per l'attribuzione di trattamenti accessori rinviati da specifiche leggi alla contrattazione integrativa
Rispetto dell'iter, degli adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Il Fondo risorse decentrate – cat. B, C e D, art. 63 e art 65 del CCNL vigente, anno 2018, è stato certificato in via presuntiva dal Collegio dei Revisori dei Conti con il verbale n. 6/2018 del 27/07/2018. Non ci sono rilievi.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il <i>Piano integrato della Performance 2018-2020</i> dell'Università degli Studi di Siena, ai sensi dell'art. 10, del Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 gennaio 2018, unitamente al <i>Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance</i> (allegato al Piano stesso). Il Nucleo ha validato la <i>Relazione sulla performance 2017</i> in data 26 giugno 2018.
	Eventuali osservazioni.	

Modulo 2 - Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) Illustrazione di quanto disposto dal contratto integrativo, in modo da fornire un quadro esaustivo della regolamentazione di ogni ambito/materia e delle norme legislative e contrattuali che legittimano la contrattazione integrativa della specifica materia trattata.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

1. PREMESSA

L'Amministrazione, ai sensi dell'art. 45, comma 1, del D.lgs. 165/2001, dell'art. 7 e dell'art. 42 del CCNL del comparto Istruzione e Ricerca del 19.04.2018, ha avviato una contrattazione integrativa finalizzata a definire i criteri per la ripartizione delle risorse del Fondo trattamento accessorio del personale di categoria B, C, D ed EP – anno 2018. L'ipotesi di CCI per l'anno 2018 è stata sottoscritta dalla delegazione di Parte pubblica, rappresentata dal Rettore e dal Direttore Generale, e dalla Rappresentanza Sindacale Unitaria e dalle seguenti Rappresentanze sindacali: FLC-CGIL, CISL SCUOLA, Federazione UIL SCUOLA RUA, SNALS CONFALS, Federazione GILDA UNAMS.

A seguito della sottoscrizione del CCI stralcio per le progressioni economiche orizzontali nell'anno 2018, è stata ravvisata dalle Parti, pubblica e sindacale, la necessità di definire i criteri per la ripartizione della parte residua del Fondo per il trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo, secondo gli istituti previsti dal nuovo CCNL Comparto istruzione e ricerca sottoscritto il 19.4.2018.

L'ipotesi di CCI è suddivisa in tre sezioni:

- 1) la prima definisce gli istituti per il trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo di cat. B, C e D, con esclusione del personale in regime di convenzione con l'Azienda ospedaliera universitaria senese;
- 2) la seconda definisce i criteri per la determinazione dei valori retributivi correlati ai risultati del personale di cat. EP;
- 3) l'ultima sezione riguarda i criteri per l'attribuzione di trattamenti accessori rinviati da specifiche leggi alla contrattazione integrativa.

L'ipotesi ha validità di un anno, e comunque fino alla sottoscrizione di un successivo contratto collettivo integrativo, e decorre dal 1/1/2018.

2. LE DISPOSIZIONI CONTRATTUALI DEL CCNL COMPARTO ISTRUZIONE E RICERCA

Il CCNL Comparto istruzione e ricerca vigente, sottoscritto in data 19.04.2018, all'art. 42, "*Soggetti e materie di relazioni sindacali*", definisce le materie oggetto di contrattazione integrativa.

In particolare l'art. 42, al comma 3, lett. a) e k) definisce che sono oggetto di contrattazione integrativa, tra gli altri, i criteri di ripartizione del Fondo ex art 63 CCNL tra le diverse modalità di utilizzo e i criteri generali per la determinazione dei valori retributivi correlati ai risultati e al raggiungimento degli obiettivi assegnati, per il personale di cat. EP a valere sul Fondo ex art. 65 CCNL vigente.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Le disposizioni contrattuali del CCNL, in materia di utilizzo del “Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D” - definite nello specifico dall’art. 64 – prevedono, al comma 1¹, che siano rese **indisponibili** alla contrattazione le risorse destinate agli **incarichi** al personale della categoria D relative all’annualità precedente e **all’Indennità mensile di Ateneo - IMA**.

3. LA DETERMINAZIONE DEL FONDO UTILIZZABILE PER LA CONTRATTAZIONE

Il Fondo disponibile risorse decentrate cat. B, C e D per l’anno 2018 è stato certificato in via presuntiva dal Collegio con verbale n. 6/2018 del 27 luglio 2018 per un importo pari a € **1.160.825,16, lordo dipendente**.

A seguito della novella legislativa introdotta con l’art. 11, comma 3, lett. f) del D. lgs. 75/2017, che ha modificato l’art. 40 del D. Lgs. 165/2001², è stata disposta la quota di recupero del trattamento accessorio indebitamente erogato, calcolata applicando al Fondo disponibile 2018 una riduzione pari al 25% (valore massimo previsto dalla norma), per un importo di € 290.206,29 lordo dipendente ($25/100 \cdot 1.160.825,16$).

Il Fondo disponibile preventivo ex art. 63 CCNL - anno 2018, al netto del recupero MEF, risulta quindi determinato in € 870.618,87, lordo lavoratore (1.160.825,16 - 290.206,29), (pari a € 1.155.311,24 lordo ente).

Per la determinazione del Fondo **utilizzabile** si è poi tenuto conto delle **economie** derivanti dall’utilizzo delle risorse relative al **Fondo lavoro straordinario** ex art. 86 CCNL 16.10.2008 – **anno 2017 (pari a € 47.143,91)**, delle **economie** scaturenti dall’utilizzo delle risorse **del Fondo per il trattamento economico accessorio** del personale B, C e D – **anni 2015 e 2016**, pari rispettivamente a € **55.684,19** (449,74+55.234,45) lordo lavoratore e delle economie da calcolo quote indisponibili per comandi e aspettative a consuntivo – anno 2016 pari a € **19.519,44**.

Tali valori sono rappresentanti nella seguente tabella.

¹ Art. 64 comma 1 CCNL 19.4.18: *Le amministrazioni rendono annualmente disponibili per la contrattazione integrativa tutte le risorse confluite nel Fondo risorse decentrate, al netto delle risorse già destinate agli incarichi al personale della categoria D relative all’annualità precedente ed alla indennità di cui al comma 5.*

² Art. 40 comma 3-quinquies D. Lgs. 165/2001: *...omissis... (In caso di superamento di vincoli finanziari accertato da parte delle sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, del Dipartimento della funzione pubblica o del Ministero dell’economia e delle finanze e’ fatto altresì obbligo di recupero nell’ambito della sessione negoziale successiva, con quote annuali e per un numero massimo di annualità corrispondente a quelle in cui si e’ verificato il superamento di tali vincoli. Al fine di non pregiudicare l’ordinata prosecuzione dell’attività amministrativa delle amministrazioni interessate, la quota del recupero non può eccedere il 25 per cento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa ed il numero di annualità di cui al periodo precedente, previa certificazione degli organi di controllo di cui all’articolo 40-bis, comma 1, e’ corrispondentemente incrementato.*



Tabella n. 1 – Fondo preventivo certificato – anno 2018

Risorse FISSE Fondo ex art 63 CCNL - anno 2018	
Fondo disponibile 2018	1.160.825,16
Decurtazione recupero ex art.40 comma 3 <i>quinques</i> del D. Lgs. n. 165/2001, come novellato dal D.Lgs. n.75/2017	-290.206,29
Fondo disponibile 2018 al netto del recupero MEF	870.618,87
Rateo RIA cessati 2017	-8.876,42
Rateo Differenziale cessati 2017	-29.689,94
A - Totale Risorse fisse	832.052,51
Risorse VARIABILI del Fondo ex art. 63 CCNL - anno 2018	
Economie Fondo ex art. 86 del CCNL 16.10.2008 – Lavoro straordinario anno 2017	47.143,91
Rateo RIA cessati 2017	8.876,42
Rateo Differenziale cessati 2017	29.689,94
Economie residue Fondo ex art. 87 del CCNL 16.10.2008 - anno 2015	449,74
Economie residue Fondo ex art. 87 del CCNL 16.1.2008 - anno 2016	55.234,45
Economie da calcolo quote indisponibili per comandi e aspettative a consuntivo – anno 2016	19.519,44
B - Totale Risorse variabili	160.913,90
Totale Fondo 2018 (importo presunto) A+B	992.966,41

Ulteriori risorse da disposizioni di legge per trattamenti economici specifici in favore del personale tecnico amministrativo – RISORSE VINCOLATE (*)	
Incentivi per funzioni tecniche - anno 2017 (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	21.801,62
Incentivi per funzioni tecniche - anno 2018 (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	25.843,20
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 9 D.L. 90/2014)- valore presunto anno 2018	4.875
C - Totale Ulteriori Risorse anno 2018 (importo I.I.)	52.519,82
Totale Fondo disponibile (A+B+C)	€ 1.045.486,23

(*) A partire dall'anno 2018 il CCNL vigente con l'art. 64, comma 2 lett. g) prevede che le somme disponibili alla contrattazione siano utilizzate per remunerare i compensi riconosciuti al personale



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

di cat. B, C e D ai sensi delle disposizioni di legge che prevedono specifici trattamenti economici in favore del personale.

Come emerge, il Fondo presuntivo utilizzabile per l'anno 2018 è risultato pari a **€ 992.966,41**, lordo lavoratore che, al lordo delle ulteriori risorse destinate per legge a specifici trattamenti economici, € 52.519,82 lordo lavoratore, diventa pari a **€ 1.045.486,23**, lordo lavoratore.

Tale importo è costituito da risorse fisse per € 832.052,51 e da risorse variabili per € 160.913,90.

4. I CONTENUTI DELL'IPOTESI DI CCI.

L'ipotesi di contratto collettivo integrativo, nel rispetto di quanto indicato dall'art. 64 CCNL vigente, esclude dalla contrattazione le risorse destinate all'indennità di responsabilità e all'Indennità mensile accessoria (IMA) per un ammontare pari a quanto previsto per gli istituti dal CCI – anno 2017. L'importo relativo all'IMA esclusa dalla contrattazione è pari all'importo determinato ai sensi dell'art. 41, comma 4 del CCNL Comparto Università e Ricerca del 27.1.2005.

Con riferimento alle progressioni economiche orizzontali, tale istituto è stato già oggetto di un CCI stralcio sottoscritto il 19.9.2018.

L'ipotesi in esame prevede la ripartizione delle risorse destinate alla remunerazione del trattamento accessorio nei seguenti istituti:

Tabella 2 - Utilizzo del Fondo ex art. 64 CCNL 19.04.2018

Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità – FUORI CONTRATTAZIONE	190.000
Indennità accessoria mensile "minima" – IMA – FUORI CONTRATTAZIONE	153.712
PEO 2018 (GIÀ CONTRATTATE)	181.615
Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle cat. B, C e D	131.350
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	126.491,41
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità – parte contrattata	23.510
Incremento IMA superiore al minimo (oltre € 153.712)	186.288
TOTALE utilizzo Fondo	992.966,41

L'istituto relativo alla **Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle cat. B, C e D** è stato determinato effettuando una proiezione di spesa che ha tenuto conto dei valori e del numero del personale realmente interessato a tali indennità nel 2018.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

L'istituto della **performance individuale e organizzativa** è istituito ai sensi dell'art. 64, comma 2, lett. a) e lett. b), del CCNL vigente. Tali risorse sono destinate alla remunerazione di premi collegati alla performance organizzativa e individuale intesi come contributo fornito dal dipendente in termini di risultato, di attività svolte e di comportamenti agiti nel raggiungimento degli obiettivi dell'amministrazione, definiti dal Piano della performance di Ateneo; i premi correlati alla performance vengono corrisposti al personale che ha ottenuto una valutazione positiva secondo i criteri indicati dal Sistema di misurazione e valutazione.

In particolare, ai sensi del vigente Sistema di misurazione e valutazione della Performance (pag. 29), approvato nella seduta del CdA del 22.09.2017, la retribuzione accessoria relativa alla performance viene corrisposta al solo personale il cui punteggio desumibile dalle schede di valutazione in relazione ai vari profili comportamentali, restituisca un valore medio (ponderato) non inferiore a 3.

Le **indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità** per il personale di cat. D, di cui all'art. 64. lett. d) del CCNL vigente, sono fissate nella seguente misura:

a	b	c	d
Fasce	Importo complessivo	Importo non soggetto a valutazione (2/3)	Importo soggetto a valutazione (1/3)
I fascia	Euro 1.700 annui	Euro 1.133,33	Euro 566,67 annui
II fascia	Euro 1.350 annui	Euro 900	Euro 450 annui
III fascia	Euro 1.033 annui	Euro 688,67	Euro 344,33 annui

Limitatamente all'anno 2018, a seguito delle modifiche introdotte nella tabella di distribuzione delle indennità - *tabella n. 3 - "Utilizzo del Fondo ex art. 64 CCNL 19.04.2018"* -, agli importi complessivi di cui alla colonna b della tabella sopra riportata, sono aggiunti i seguenti importi:

I fascia: 567 euro
II fascia: 450 euro
III fascia: 300 euro

L'afferenza ad una fascia è definita sulla base del punteggio attribuito a quella specifica posizione organizzativa in applicazione del Sistema di misurazione e valutazione adottato dall'Ateneo; un terzo dell'indennità prevista sarà corrisposto solo a condizione che la performance del titolare della posizione organizzativa sia stata valutata positivamente in base ai criteri stabiliti dal predetto Sistema. Sono altresì individuati incentivi, pari al 50% dell'indennità minima prevista dall'art. 91, comma 4, del CCNL 16.10.2008, per le seguenti funzioni specialistiche e di responsabilità per il personale di cat. B, C e D di cui all'art. 91, comma 1 del CCNL 16.10.2008.

Si fa presente che la presente ipotesi di CCI è rispettosa dell'art. 64, comma 3, del CCNL vigente in base al quale la contrattazione integrativa destina ai trattamenti economici relativi alla performance

Area del personale - Ufficio gestione risorse umane e relazioni sindacali
Banchi di Sotto 55, Siena
personale-ta@unisi.it • tel. +39 0577235071 • fax +39 0577232401 • PEC rettore@pec.unisipec.it



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

organizzativa e individuale e alle indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle cat. B, C e D, la **parte prevalente delle risorse variabili** e, specificamente, ai premi relativi alla performance organizzativa, almeno il 30% di tali risorse. Al riguardo si evidenzia che le risorse variabili del Fondo 2018 sono pari a € 160.913,90, le indennità relative alla performance organizzativa e individuale (€ 126.491,41) e le indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle cat. B, C e D (€ 131.350), ammontano complessivamente a € 257.841,41.

L'indennità mensile accessoria (IMA) erogata al personale di categoria B, C e D, è finalizzata a riconoscere e a promuovere effettivi e significativi miglioramenti nei livelli di efficienza e di efficacia e nella qualità dei servizi erogati, nonché a incentivare la continuità lavorativa e l'effettività delle prestazioni; per tale istituto l'ipotesi di CCI in esame destina un'ulteriore somma, oltre quella sottratta alla contrattazione ai sensi dell'art. 64, comma 1, pari a € 186.288 lordo lavoratore.

Si rileva che nelle disposizioni finali, le somme non spese per le indennità di responsabilità e per l'IMA, per la parte sottratta alla contrattazione, costituiranno economie con destinazione vincolata dei Fondi dell'anno 2020.

Come emerge, le indennità premianti (indennità di responsabilità, indennità di performance e progressioni economiche orizzontali già contrattate in specifico CCI stralcio), insieme alle indennità di responsabilità rappresentano più del 50% dell'utilizzo del Fondo.

I criteri per la determinazione dei valori retributivi correlati ai risultati relativi al personale EP, ai sensi dell'art. 42, comma 3, lett.k) del CCNL vigente, sono stati trattati nella sezione 2 dell'ipotesi di CCI in esame.

Il fondo ex art. 65 CCNL vigente, anno 2018 è stato certificato il 27.7.2018 da Codesto Collegio per un importo pari a € 232.379,00 lordo lavoratore.

Di tale importo la somma di € 23.237,90, lordo lavoratore pari al 10% del Fondo ex art. 65 CCNL vigente è destinata a remunerare la retribuzione di risultato, ai sensi dell'art. 70 comma 3 del CCNL del 9.8.2000 (cfr. art. 66, comma1, lett. a, CCNL vigente e art. 76 CCNL 16/10/2008).

Tale istituto è finalizzato a remunerare i risultati espressi da ciascun dipendente in termini di efficienza/produzione a seguito di valutazione, compresa tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita. I livelli di valutazione e i corrispondenti livelli premiali sono i seguenti, secondo quanto stabilito dal Sistema di misurazione e valutazione della performance vigente:

Punteggio	Percentuale di retribuzione della posizione
-----------	---

Area del personale - Ufficio gestione risorse umane e relazioni sindacali
Banchi di Sotto 55, Siena
personale-ta@unisi.it • tel. +39 0577235071 • fax +39 0577232401 • PEC rettore@pec.unisipec.it



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

fino a 50	0
da 50,1 a 89.9	Punteggio realizzato/100*30
da 90 a 100	30%

Qualora i limiti di capienza annuali del fondo accessorio non dovessero consentire l'integrale corresponsione della retribuzione di posizione e della retribuzione di risultato previste, si procederà ad una riduzione proporzionale della retribuzione di risultato, nel rispetto, comunque, del limite minimo del 10% previsto dall'art. 76, comma 4, del CCNL - comparto università del 16.10.2008.

Eventuali somme non spese per la retribuzione di risultato del personale di cat. EP costituiranno economie per il Fondo ex art. 65 CCNL vigente - anno 2020 e verranno destinate a finanziare il medesimo istituto.

I criteri per l'attribuzione di trattamenti accessori rinviati da specifiche leggi della contrattazione integrativa di cui all'art. 42, comma 3 let. g) sono stati trattati nella sezione 3.

In particolare gli **incentivi per funzioni tecniche (art. 113 D.Lgs. 50/2016) sono destinati al personale che** svolge le funzioni tecniche indicate all'art. 113, comma 2 del Codice degli Appalti finalizzate a consentire l'esecuzione del contratto nel rispetto dei documenti amministrativi e di progetto posti in gara, del progetto, dei tempi e dei costi prestabiliti e a coloro cui è stato affidato l'incarico di collaborare con il personale indicato, nell'ambito delle competenze del proprio profilo professionale. L'incentivo afferente ad ogni opera, lavoro, servizio, fornitura è ripartito tra il personale interno che ha effettivamente partecipato alle attività tecniche ed amministrative relative alla procedura. Alla ripartizione degli incentivi non partecipa il personale con qualifica dirigenziale. Per tale istituto è destinata la somma complessiva di € 47.644,82, lordo lavoratore (€ 21.801,62 – anno 2017 e € 25.843,20 anno 2018 - valore preventivo).

È stata inoltre prevista un'ulteriore indennità che si eroga al personale che svolge attività di difesa in giudizio dell'Ateneo in caso di sentenze favorevoli all'ente (ex art. 9 D.L. 90/2014). Il valore di tale istituto calcolato in via presuntiva nell'anno 2018 è pari a € 4.875, lordo lavoratore.

Si fa presente che in sede di certificazione del Fondo preventivo ex art. 63 CCNL vigente erano stati comunicati gli importi pari a € 40.493,35 per l'anno 2017 e a € 48.000, relativi agli incentivi per funzioni tecniche e di € 7500 relativi alle liquidazioni per sentenze favorevoli all'ente (art. 9 D.L. 90/2014) per l'anno 2018. Tali importi debbono intendersi *lordo lavoratore* e non, come per errore materiale indicato nella citata relazione di certificazione del Fondo preventivo, lordo datore. Gli importi corretti sono riportati nella tabella 1 a pag. 7 della presente relazione.

Si evidenzia infine che in fase di determinazione del Fondo preventivo ex art. 63 e 65 del CCNL vigente non è stato possibile quantificare l'importo degli istituti riferiti al personale di categoria EP.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

L'Amministrazione si riserva di effettuare tale calcolo in sede di determinazione dei Fondi relativi al trattamento accessorio a consuntivo.



ALLEGATO 2

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2018 AI SENSI DELL'ARTICOLO 63 DEL CCNL DEL COMPARTO ISTRUZIONE E RICERCA DEL 19.04.2018 – cat. B, C e D

Modulo I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa personale non dirigente, art. 63 del CCNL.

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

Comparto Istruzione e Ricerca - Personale non dirigente	Lordo lavoratore
1. FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CAT. B, C e D (valori presuntivi)	2018
Risorse storiche consolidate	
Fondo 2004 come certificato dagli Organi di controllo / parte fissa (art. 1 c. 189 L. 266/05)	911.399,03
Incrementi contrattuali	
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota B-C-D)	137.083,57
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 Lett. c)	155.529,17
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	
Risparmi ex art. 2 c. 3 D. Lgs. n. 165/2001	No
RIA personale cessato misura intera (art. 87 c. 1 Lett. d), P. 3 Ccnl 06-09) ³	363.684,04
Differenziale PEO cessati o passati di categoria (art. 87 c. 1 Lett. e) Ccnl 06-09) ⁴	1.050.523,94
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)	No
Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività (art. 88 c. 2 L. a P. 2 Ccnl 06-09)	
Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO (art. 88 c. 2 L. a per. 2 Ccnl 06-09)	
Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 Ccnl 06-09)	130.922

³ RIA dal 2005 per intero.

⁴ Differenziali cessati e Progressioni economiche verticali dal 2004 per intero.



Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità (specificare)	
Decurtazioni ex art. 9, comma 2 bis del d.l. 78/2010, novellato dalla l. 147/2013 [somma di € 14.111,30 (pari alla differenza tra il Fondo 2014 e Fondo 2010), e € 324.061,91 (pari alla riduzione media del personale in servizio nel 2014 rispetto al 2010).	-338.173,21
Decurtazione Fondo per PEO (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09) ⁵	-1.145.342,32
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 2004 -10%)	-111.321,93
Totale risorse fisse	1.154.304,29⁶

Sezione II – Risorse variabili.

Incrementi variabili	
Risparmi da straordinario 2017 (art. 86 c. 4 Ccnl 06-09)	47.143,91
Rateo RIA cessati anno precedente (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)	8.876,42
Rateo differenziali cessati anno precedente (art. 1 c. 193 L. 266/2005)	29.689,94
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)	No
Economie Fondo anni 2015 e2016	55.684,19
Altre risorse variabili (economie da calcolo a consuntivo di quote indisponibili per comandi e aspettative – anno 2016)	19.519,44
Quote per la progettazione anni 2017 e 2018 (ex art. 92 cc. 5-6 D.Lgs. 163/06)	47.644,82
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933) (valore presuntivo 2018 per le cat. B, C e D)	4.875
Quota riservata al Fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 c. 2 L. q Ccnl 06-09)	No

⁵ Progressioni economiche orizzontali dal 2004.

⁶ Cfr. Allegato 4 (al netto dei ratei 2017) della Nota prot. n. 115765 del 12.7.2018 "Richiesta di precertificazione del Fondo preventivo 2018 per le risorse decentrate del personale di cat. B, C e D, ex art. 63 CCNL comparto istruzione e ricerca del 19.4.2018 – cat. B, C e D".



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 L. f Ccnl 98-01)	No
Totale risorse variabili al lordo delle decurtazioni	213.433,72

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo.

Il Fondo presuntivo – anno 2018 costituito al lordo delle poste allocate temporaneamente a bilancio, di cui alla Sezione V (c.d. Fondo lordo PEO) è pari a € 2.822.114,19 lordo lavoratore (Fondo preventivo € 1.154.304,29 + ratei RIA e ratei differenziali 2017 € 29.689,94+8.876,42 + costo PEO a bilancio 2018 cat. B, C e D € 1.629.243,54)⁷, ed è stato calcolato utilizzando le tabelle stipendiali aggiornate con i valori del CCNL 19.04.2018.

Il CCNL 19.4.2018 ha previsto che a partire dall'anno 2018 i differenziali del personale cessato nell'anno precedente e il finanziamento delle PEO relativi alla cat. EP debbano essere imputati al Fondo risorse decentrate cat. EP ex art. 65 CCNL. Pertanto la costituzione del Fondo B, C e D anno 2018 non tiene conto dei valori attribuibili alla cat. EP con riferimento ai cessati e al costo PEO allocato temporaneamente all'esterno del Fondo.

Con l'entrata in vigore del D.Lgs. n. 75/2017, a decorrere dal 1/1/2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016⁸.

Il Fondo limite anno 2016 è stato considerato nel suo importo certificato al netto del costo PEO riferibile alla categoria EP (2.859.436,64 - 119.746,23) ai fini del confronto con il medesimo Fondo anno 2018. Non essendo intervenute cessazioni del personale EP nell'anno 2015 non ci sono differenziali e RIA riferibili a personale EP per l'anno 2016.

Il Fondo limite anno 2016 riferito alle cat. B, C e D è dunque pari a € 2.739.690,41.

Il Fondo 2018 riferito alle categorie B, C e D al netto degli incrementi stipendiali introdotti dal CCNL 19.4.2018 è pari a € 2.771.735,90 e quindi risulta superiore al limite 2016.

Ne consegue che il Fondo 2018 al lordo del Costo PEO è ricondotto al limite dell'anno 2016 sopra descritto effettuando una decurtazione di - € 32.045,49.

⁷ Cfr. Allegato 4 e allegato 8 alla Nota prot. n. 115765 del 12.7.2018 "Richiesta di pre-certificazione del Fondo preventivo 2018 per le risorse decentrate del personale di cat. B, C e D, ex art. 63 CCNL comparto istruzione e ricerca del 19.4.2018 – cat. B, C e D".

⁸ D. Lgs. n.75 del 25 maggio 2017, art. 23, comma 2: "Nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato. ...omissis..."



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Il valore del Fondo 2018, ricondotto al limite 2016, al netto del costo PEO anno 2018 a cui sono aggiunti gli incrementi stipendiali previsti dal CCNL è pari a € 1.160.825,16⁹.

Ai sensi dell'art. 40 del D. Lgs. 165/2001, la quota di recupero del trattamento accessorio non può superare il 25% delle risorse destinate alla contrattazione integrativa, per tutto il tempo necessario all'integrale recupero delle somme¹⁰; è stata pertanto applicata al Fondo disponibile 2018, una riduzione pari al 25% (valore massimo previsto dalla norma), per un importo di € 290.206,29, lordo dipendente (25/100*1.160.825,16).

	2018
Riduzione del Fondo 2018 al valore del Fondo 2016 (2.739.690,41-2.771.735,90)	- € 32.045,49
Altre decurtazioni Fondo (Recupero MEF)	- € 290.206,29
Totale decurtazioni	- € 322.251,78

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

	2018 lordo lavoratore
a) Totale Risorse Fisse al lordo delle decurtazioni	€ 1.154.304,29
b) Totale risorse variabile al lordo delle decurtazioni	€ 213.433,72
c) Totale decurtazioni	- € 322.251,78
Totale risorse Fondo 2018 (a+b-c)	€ 1.045.486,23

9 Cfr. Nota prot. n. 115765 del 12.7.2018 "Richiesta di precertificazione del Fondo preventivo 2018 per le risorse decentrate del personale di cat. B, C e D, ex art. 63 CCNL comparto istruzione e ricerca del 19.4.2018 – cat. B, C e D" – Allegato 8.

¹⁰ D-Lgs. 165/2001 art. 40 comma 3 *quinquies* novellato dal D. Lgs 75/2017, art. 11, comma 3, lett. f): "omissis...In caso di superamento di vincoli finanziari accertato da parte delle sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, del Dipartimento della funzione pubblica o del Ministero dell'economia e delle finanze è fatto altresì obbligo di recupero nell'ambito della sessione negoziale successiva, con quote annuali e per un numero massimo di annualità corrispondente a quelle in cui si è verificato il superamento di tali vincoli. Al fine di non pregiudicare l'ordinata prosecuzione dell'attività amministrativa delle amministrazioni interessate, la quota del recupero non può eccedere il 25 per cento delle risorse destinate alla contrattazione integrativa ed il numero di annualità di cui al periodo precedente, previa certificazione degli organi di controllo di cui all'articolo 40-bis, comma 1, è corrispondentemente incrementato. ...omissis..."



Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

	2018 lordo lavoratore
Progressioni economiche a bilancio cat. B, C e D – anno 2018	1.629.243,54
Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo cat. B, C e D	€ 1.629.243,54

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Ai sensi dell'art. 64, comma 1, del CCNL sono state rese indisponibili alla contrattazione le risorse destinate alle indennità di responsabilità relative all'annualità precedente e all'Indennità mensile di Ateneo, oltre alle progressioni economiche orizzontali - anno 2018 oggetto di separato CCI.

Indennità di responsabilità	190.000
Indennità accessoria mensile "minima" - IMA	153.712
Progressioni economiche orizzontali - anno 2018	181.615
Totale risorse non disponibili (lordo lavoratore)	525.327

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

L'ipotesi di CCI in esame destina alla contrattazione un importo pari a € **467.639,41** per il personale di cat. B, C e D.

Totale Fondo 2018 (importo presunto)	992.966,41
Totale risorse non disponibili	-525.327,00
Totale Fondo 2018 contrattabile residuo (lordo lavoratore)	467.639,41

Le parti hanno concordato il seguente utilizzo:



Utilizzo del Fondo ex art. 64 CCNL 19/4/2018	
Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità (contrattata)	23.510,00
Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle cat. B; C e D	131.350,00
Premi correlati alla performance organizzativa e individuale	126.491,41
IMA contrattata (oltre € 153.712)	186.288,00
Totale utilizzo Fondo contrattato	467.639,41

L'ipotesi di CCI, inoltre, destina una parte del Fondo preventivo risorse decentrate per la cat. EP, ex art. 65 CCNL vigente, relativo all'anno 2018 (certificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 6 del 27.7.2018) e ammontante ad **€ 232.379** lordo lavoratore., ai valori retributivi correlati ai risultati.

Fondo ex art 65 CCNL anno 2018 (valori lordo lavoratore)		
A	Totale risorse fisse	228.926,02
B	Totale risorse variabili	3.452,98
C	FONDO UTILIZZABILE - ANNO 2018 - LORDO LAVORATORE(A+B)	232.379,00

La retribuzione di risultato, finalizzata a remunerare i risultati espressi da ciascun dipendente in termini di efficienza/produttività a seguito della valutazione, a valere sul Fondo sopra indicato, sarà compresa tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita secondo la seguente tabella prevista dal Sistema di misurazione e valutazione prevede che i livelli di valutazione per la cat. EP sono ricondotti in fasce secondo il seguente schema:

Punteggio	Percentuale di retribuzione della posizione
fino a 50	0
da 50,1 a 89.9	Punteggio realizzato/100*30
da 90 a 100	30%

Sono inoltre previste risorse destinate da specifiche disposizioni di legge per trattamenti economici specifici in favore del personale tecnico amministrativo.



Incentivi per funzioni tecniche - anno 2017 (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	21.801,62
Incentivi per funzioni tecniche - anno 2018 (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	25.843,20
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (art. 9 D.L. 90/2014)- valore presuntivo anno 2018	4.875,00
Totale Ulteriori Risorse anno 2018 (importo I.I.)	52.519,82

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

Non risultano destinazioni ancora da regolare.

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

	lordo lavoratore 2018
a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo (190.000+153.712+181.615)	525.327,00
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal presente Contratto Integrativo	467.639,41
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare:	0
d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione (a+b+c)	€ 992.966,41
e) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare – risorse vincolate (21.801,62+25.843,20+4.875)	52.519,82
f) Totale Fondo disponibile (d+e)	€ 1.045.486,23

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

	lordo lavoratore
Progressioni economiche a bilancio 2018 cat. B, C e D	1.629.243,54
Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	1.629.243,54



Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale.

a) attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

Con riferimento al rispetto della copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa (evidenziate con il colore grigio nella parte destra della tabella seguente) con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità, si riporta di seguito uno schema rappresentativo delle risorse e del rispettivo utilizzo:

Risorse fisse Fondo ex art 87 CCNL - anno 2018		Istituti finanziati con risorse fisse	
Fondo decurtato ai sensi del D.L. 78 art. 9 comma 2/bis e determinato in applicazione dell'art. 23 del D. Lgs. 25.05.2017, n. 75	1.160.825,16	a Indennità correlate alle condizioni di lavoro del personale delle categorie B, C e D	96.927,51
Decurtazione recupero MEF ex art. 40, comma 3-quinquies, d. lgs. n. 165/2001	-290.206,29	b Indennità correlate allo svolgimento di attività implicanti particolari responsabilità (fuori contrattazione + ulteriore importo contrattato)	190.000 23.510
Rateo RIA cessati 2017	-8.876,42	c PEO 2018	181.615
Rateo Differenziale cessati 2017	-29.689,94	d IMA minima – valore 2017 (fuori contrattazione + ulteriore importo contrattato)	153.712 186.288
A Totale Risorse fisse	€ 832.052,51	e Tot. Istituti finanziati con risorse fisse	€ 832.052,51



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Il presente contratto applica i principi di selettività indicati dal Sistema di misurazione e valutazione attualmente vigente nella erogazione degli istituti legati alla performance¹¹ e alle responsabilità¹² per le cat. B, C e D. Con riferimento al personale di cat. EP, il principio di selettività riguarda gli incentivi economici correlati ai risultati raggiunti¹³.

Tali incentivi sono erogati secondo quanto previsto dal sistema di misurazione e valutazione vigente. Con riferimento all'art. 20 del CCNL vigente, si fa presente che, in considerazione del fatto che il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro è stato stipulato in corso d'anno (aprile 2018), appare opportuno evitare applicazioni immediate della norma in questione che implicherebbero una modifica retroattiva del Sistema di Misurazione e Valutazione; tanto più ove si consideri che già il sistema attuale prevede meccanismi di differenziazione del personale, laddove individua situazioni di non attribuzione dell'incentivo a fronte della mancata partecipazione al raggiungimento degli obiettivi prefissati. Si fa infine presente che il suddetto Sistema di Misurazione e Valutazione è in corso di revisione anche a seguito delle recenti modifiche legislative intervenute nella materia e tale revisione, d'accordo con il Nucleo di Valutazione di Ateneo, terrà conto della differenziazione dei premi individuali, che troverà pertanto piena applicazione a partire dall'anno 2019.

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

Con riferimento al rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera, si evidenzia che le progressioni economiche orizzontali sono state disciplinate con il CCI stralcio del 19/09/2018 sulla base di titoli e di una prova selettiva al termine di un corso di formazione; il CCI ha previsto un numero massimo di PEO pari a circa il 26% del totale degli aventi diritto (203 PEO teoriche su circa 780 aventi diritto).

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

¹¹ Ai sensi del vigente Sistema di misurazione e valutazione della Performance (pag. 29), approvato nella seduta del CdA del 22.09.2017, la retribuzione accessoria relativa alla performance viene corrisposta al solo personale il cui punteggio desumibile dalle schede di valutazione in relazione ai vari profili comportamentali, restituisca un valore medio (ponderato) non inferiore a 3.

¹² L'afferenza ad una fascia è definita sulla base del punteggio attribuito a quella specifica posizione organizzativa in applicazione del Sistema di misurazione e valutazione adottato dall'Ateneo; un terzo dell'indennità prevista sarà corrisposto solo a condizione che la performance del titolare della posizione organizzativa sia stata valutata positivamente in base ai criteri stabiliti dal predetto Sistema.

¹³ Il Sistema di misurazione e valutazione prevede che i livelli di valutazione per la cat. EP sono ricondotti in fasce secondo il seguente schema:

Punteggio	Percentuale di retribuzione della posizione
fino a 50	0
da 50,1 a 89.9	Punteggio realizzato/100*30
da 90 a 100	30%



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Si evidenzia che il Fondo 2018 è riferito alla categoria B, C e D mentre il Fondo anno 2017 comprende anche gli importi relativi al costo PEO e ai differenziali e RIA dei cessati, anno precedente, riferibili alla categoria EP.

Inoltre i differenziali e il Costo PEO dell'anno 2018 sono stati calcolati sulla base dei valori stipendiali previsti dal CCNL 19.04.2018.

Comparto Istruzione e Ricerca - Personale non dirigente		Valori stipendiali aggiornati al CCNL 19.4.2018	
1. FONDO PROGRESSIONI ECON. E PRODUTTIVITÀ COLLETTIVA E INDIVIDUALE	2017 (€)	2018 (€)	Differenza 2017-2018 (€)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
Risorse storiche			
Fondo 2004 come certificato dagli Organi di controllo/parte fissa (art. 1 c. 189 L. 266/05)	911.399,03	911.399,03	0,00
Incrementi contrattuali			0
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota B-C-D)	137.083,57	137.083,57	0
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 L. c)	155.529,17	155.529,17	0
Altri incrementi			0
Ria personale cessato misura intera (art. 87 c. 1 L. d P. 3 Ccnl 06-09)	342.167,74	363.684,04	-21.516,30

Area del personale - Ufficio gestione risorse umane e relazioni sindacali
Banchi di Sotto 55, Siena

personale-ta@unisi.it • tel. +39 0577235071 • fax +39 0577232401 • PEC rettore@pec.unisipec.it



Differenziale PEO cessati o passati di categoria (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	976.475,16	1.050.523,94 (Valore aggiornato agli incrementi stipendiali ex CCNL 2018)	-74.048,78
Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 Ccnl 06-09)	130.922	130.922	0,00
Decurtazione Fondo per PEO (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	-1.119.111,60	-1.145.342,32	26.230,72
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%)	-111.321,93	-111.321,93	0,00
Decurtazione Fondo ex legge 147/2013	-338.173,21	-338.173,21	0,00
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	1.084.969,93	1.154.304,29	-69.334,36
Rateo RIA cessati / passati di categoria anno precedente (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)	2.223,03	8.876,42	-6.653,39
Rateo differenziale PEO cessati/passati di categoria anno precedente (art. 1 c. 193 L. 266/2005)	12.415,97	29.689,94 (Valore aggiornato agli incrementi stipendiali ex CCNL 2018)	-17.273,97
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)			0,00
Totale risorse variabili	14.639	38.566,36	-23.927,36



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Totale risorse Fondo sottoposto a certificazione	1.099.608,93	1.192.870,65 (Valore aggiornato agli incrementi stipendiali ex CCNL 2018)	-93.261,72
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			0,00
Progressioni orizzontali a carico bilancio - Risorse	1.754.995,86	1.629.243,54 (Valore aggiornato agli incrementi stipendiali ex CCNL 2018 e al netto del costo peo EP)	125.752,32
TOTALE RISORSE	2.854.604,79	2.822.114,19	32.490,60
DECURTAZIONE AI SENSI DELL'ART. 9, COMMA 2 BIS DELLA LEGGE 122/2010	Abrogato ex art. 23 comma 2, D. Lgs 75/2017	Abrogato ex art. 23 comma 2, D. Lgs 75/2017	
Totale risorse			
Fondo 2018, rispettoso D. Lgs. n.75 del 25 maggio 2017, art. 23, comma 2	2.854.604,79	2.739.690,41 (*)	114.914,38
Applicazione D. Lgs. n.75 del 25 maggio 2017, art. 23, comma 2 (confronto fondo lordo PEO 2018-2016 al netto dei valori EP: 2.739.690,41-2.771.735,90)	-4.831,85	-32.045,49	27.213,64
Totale anno corrente (art. 23, c. 2, d. lgs. n. 75/2017: - per il 2017 2.854.604,79-1.754.995,86 [costo peo 2017] - per il 2018: 2.739.690,41+50378,29-1.629.243,54 al netto dei	1.099.608,93	1.160.825,16	-61.216,23

Area del personale - Ufficio gestione risorse umane e relazioni sindacali
Banchi di Sotto 55, Siena

personale-ta@unisi.it • tel. +39 0577235071 • fax +39 0577232401 • PEC rettore@pec.unisipec.it



valori riferiti al personale EP e al lordo delle rivalutazioni stipendiali CCNL)			
Fondo corrente (a)	1.099.608,93	1.160.825,16	-61.216,23
ULTERIORI IMPORTI IN AUMENTO O DETRAZIONE DEL FONDO (non soggetti a decurtazione)			
Residuo Fondo ex art. 86 CCNL 2006-2009 anno precedente (b)	37.052,54	47.143,91	-10.091,37
Residuo Fondo ex art. 87 CCNL 2006-2009 anni precedenti (c)	34.523,24	55.684,19	-21.160,95
Quota indisponibile comandi e aspettative 2016 valore a consuntivo (e)	0	19.519,44	-19.519,44
Recupero somme erogate in eccesso anni precedenti (f)	-274.902,23	-290.206,29	15.304,06
Totale Fondo utilizzabile (a+b+c+d+e+f)	896.282,48	992.966,41	96.683,93
Risorse variabili con destinazione vincolata			
Incentivi funzioni tecniche anni 2017 e 2018 (g)		47.644,82	-47.644,82
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (valore 2018 presuntivo) (h)		4.875,00	-4.875,00
Totale Fondo utilizzabile al lordo delle risorse con destinazione vincolata (a+b+c+d+e+f+g+h)		1.045.486,23	

(*) Il valore limite 2016 non tiene conto del costo peo allocato all'esterno del Fondo riferito al personale EP: € 2.859.436,64 – 119.746,23= € 2.739.690,41



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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

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

A seguito della predisposizione degli atti previsionali per il Budget autorizzatorio per l'anno 2018, è stata richiesta l'iscrizione dei Fondi ex art. 63 e ex art. 65 del CCNL in via presuntiva di ammontare pari al valore del Fondo anno 2016.

Con nota prot. n. 115765 del 12.07.2018 è stata richiesta la pre-certificazione del Fondo preventivo 2018 per le risorse decentrate del personale di cat. B, C e D ex art. 63 CCNL 19.04.2018 con indicazione dettagliata della copertura di spesa relativa al Fondo preventivo 2018 su specifiche voci di bilancio.

Con nota prot. n. 120102 del 18.07.2018 è stata richiesta la pre-certificazione del Fondo preventivo 2018 per le risorse decentrate del personale di cat. EP ex art. 65 CCNL 19.04.2018 con indicazione dettagliata della copertura di spesa relativa al Fondo preventivo 2018 su specifiche voci di bilancio.

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

In sede di liquidazione delle indennità contrattuali, viene verificato che gli importi liquidati rispettino le risorse stanziare per ciascun istituto.

In generale il CCI contiene delle clausole di salvaguardia che prevedono il rispetto dei limiti delle risorse destinate a ciascun istituto contrattuale riproporzionandone il valore in base all'entità del Fondo.

Al fine di garantire il rispetto del limite di spesa rappresentato dalle risorse utilizzabili per remunerare il trattamento economico accessorio, il CCI in esame prevede alcune clausole di salvaguardia. In particolare, in caso di insufficienza di risorse destinate all'applicazione degli istituti della sezione I dell'ipotesi di CCI, si attingerà alle risorse destinate dall'art. 6 alla Performance.

Con riferimento a tutti gli istituti dell'ipotesi di contratto, qualora i Fondi risorse decentrate ex art. 63 e 65 CCNL vigente dell'anno 2018, calcolati nel loro valore consuntivo, fossero inferiori ai Fondi preventivi dello stesso anno, gli istituti per la performance verranno ridotti per un importo pari alla differenza tra i fondi (preventivo e consuntivo).

Infine in sede di bilancio consuntivo viene data contezza delle somme erogate fino al 31/12 dell'anno di riferimento e di quanto deve essere erogato nell'anno successivo a titolo di trattamento accessorio (es. premio per la performance la cui erogazione è subordinata alla validazione della relazione sulla performance che avviene l'anno successivo a quello di riferimento).



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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

Come emerge dalla relazione relativa alla determinazione del Fondo preventivo 2018 ex art. 63 (di cui alla nota del DG prot. n. 115765 del 12.07.2018) e dalla certificazione del Collegio dei Revisori (verb. CdR n. 6/2018), il Fondo disponibile preventivo per l'anno 2018 ammonta a € 1.160.825,16 lordo lavoratore (**€ 1.540.419,99 lordo datore**) a cui è stata applicata una decurtazione di € 290.206,29 per recupero MEF (si confronti il par. 8 a pag.7 della relazione prot. 115765 citata).

Nella medesima nota è stato specificato che con Relazione di accompagnamento al Budget autorizzatorio 2018 relativo alle spese per il personale, il Fondo presuntivo 2018 era stato previsto nel Budget autorizzatorio 2018 stesso, per un ammontare complessivo di **€ 1.387.030,83 lordo datore** (€ 1.045.238 lordo lavoratore) nei seguenti capitoli di bilancio: CA.C. 01.04.02.08 "Fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva e individuale" per € 1.045.238 (lordo lavoratore), CA.C 01.04.02.22 "Oneri previdenziali e tesoro" per € 252.947,60 e CA.C. 04.02.01.21 "Irap" per € 88.845,23.

La differenza tra l'importo del Fondo previsto a bilancio e il valore del Fondo disponibile calcolato a preventivo, pari a **€ 153.384,16 lordo datore** (1.540.419,99 – 1.387.030,83), ha reso necessaria una variazione in aumento dei costi del personale. Tali risorse sono state rese disponibili utilizzando specifiche voci di bilancio dettagliatamente indicate con la nota del Responsabile Area del personale, prot. n. 115765, sopra richiamata (par. 8, pag. 7).

Le risorse variabili (residuo lavoro straordinario 2017, residuo fondo ex art. 87 anni 2015-2016 e economie da quota indisponibile per comandi e aspettative (47.143,91+55.234,45+449,74+19.519,44) hanno trovato riscontro nel conto "Altri Fondi per il personale" del Bilancio di esercizio consuntivo anno 2017 per un importo di **€ 162.355,19 lordo datore**, pari a **€ 122.347,54 lordo lavoratore**.

Il Fondo disponibile preventivo per l'anno 2018 ex art.65 CCNL vigente, ammonta a **€ 232.379,00, lordo lavoratore, pari a € 308.366,93 lordo datore**, come risulta dalla nota prot. n. 120102 del 18.07.2018 e dalla certificazione del Collegio dei Revisori (verb. CdR n. 6/2018).

Il Fondo ex art. 65 è stato iscritto nel Budget autorizzatorio 2018 con nota prot. n.122653 del 06/11/2017, pag. 9, per un ammontare complessivo di **€ 307.052,63** (€ 231.389 lordo lavoratore). Tale importo trova riscontro nelle seguenti voci Coan:

- CA.C 01.04.02.07 "Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale EP ex art. 90 CCNL vigente per € 231.389,00;

CA.C.01.04.02.22 - Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato- personale EP per € 55.996;



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

- CA.C.04.02.01.21 - Oneri IRAP su retribuzioni al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato- personale EP per € 19.668,07.

La differenza tra l'importo del Fondo previsto nel budget autorizzatorio 2018 e il valore del Fondo disponibile calcolato a preventivo, pari a **€ 1.314,30, lordo datore** - (€ 308.366,93 - € 307.052,63 lordo datore), ha trovato copertura nella voce di Conto CA.C.01.04.07.02 "Formazione del personale".

Il Dirigente dell'Area del personale
Alessandro Balducci