



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 stralcio per le progressioni economiche del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C e D – 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, in data 19/09/2018, dell'*ipotesi di contratto collettivo integrativo stralcio per le progressioni economiche orizzontali del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli studi di Siena, categorie B, C e D – 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 stralcio per le progressioni economiche 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 2: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA relativa all'Ipotesi di contratto collettivo integrativo stralcio per le progressioni economiche del personale tecnico amministrativo non dirigente dell'Università degli Studi di Siena, categorie B, C e D – anno 2018;

ALLEGATO 3: IPOTESI DI CCI STRALCIO PER LE PEO ANNO 2018.

Confidando che le presenti relazioni illustrino compiutamente l'Ipotesi di CCI stralcio 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 STRALCIO PEO 2018 DEL PERSONALE DI CATEGORIA B, C e D.

Modulo 1 - Scheda 1.1

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

Data di sottoscrizione	19/09/2018
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 CONFSAL GILDA UNAMS Organizzazioni sindacali firmatarie: RSU FLC CGIL CISL Università Confederazione UIL SCUOLA - RUA SNALS CONFSAL GILDA UNAMS
Soggetti destinatari	Personale tecnico amministrativo dell'Università degli studi di Siena appartenente alle categorie B, C e D.
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Progressioni economiche orizzontali anno 2018 per le categorie B, C e D.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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, ex art. 63 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	<i>Il Piano integrato della Performance 2018-2020 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 Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (allegato al Piano stesso). Il Nucleo ha validato la Relazione sulla performance 2017 in data 26 giugno 2018</i>
Eventuali osservazioni.		



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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.*

1. PREMESSA

L'Amministrazione, ai sensi dell'art. 45, comma 1, del D.lgs. 165/2001 e dell'art. 7 e art. 42 del CCNL del comparto Istruzione e Ricerca del 19.04.2018, ha avviato una contrattazione integrativa finalizzata a definire, tramite un CCI stralcio, le somme destinate all'istituto contrattuale delle progressioni economiche all'interno delle risorse fisse del Fondo risorse decentrate categoria B, C e D ex art. 63 CCNL.

In sede di contrattazione e di confronto tra la Parte datoriale e la Parte sindacale, avvenuti in data 6 settembre 2018, 17 e 19 settembre 2018, è emersa la comune volontà di destinare una parte delle risorse fisse del Fondo preventivo 2018 all'istituto delle progressioni economiche orizzontali al fine di riconoscere, in maniera selettiva, la qualità dell'impegno mostrato dal personale tecnico amministrativo.

Visti l'urgenza di avviare le procedure di selezione per le progressioni economiche orizzontali al fine di approvare le graduatorie degli idonei entro il 31 dicembre 2018, l'Amministrazione e la Rappresentanza dei lavoratori sono state concordi nel dare priorità alla definizione dei criteri per le progressioni economiche per l'anno 2018 attraverso un contratto collettivo stralcio.

L'ipotesi di CCI stralcio per le progressioni economiche del personale di categoria B, C e D per l'anno 2018 è stata sottoscritta il 19 settembre 2018 dalla delegazione di Parte pubblica, rappresentata dal Rettore e dal Direttore generale, e dalla Rappresentanza Sindacale Unitaria e dalle seguenti organizzazioni sindacali: FLC-CGIL, CISL Scuola, Confederazione UIL Scuola RUA, SNALS CONFASAL, GILDA FGU/UNAMS.

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**.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

In particolare l'art. 42, al comma 3, lett. a) e c)¹ 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 per la definizione delle procedure delle progressioni economiche di cui all'art. 64 CCNL vigente.

Le disposizioni contrattuali del CCNL, **in materia di utilizzo del "Fondo risorse decentrate per le categoria B, C e D"** - definite nello specifico dall'art. 64 – prevedono, al comma 1², 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, mentre al comma 2, lettera e)³ dello stesso articolo, è stabilito che le risorse di tale Fondo, al netto delle risorse indisponibili sopra definite, siano utilizzate anche per corrispondere gli incrementi retributivi collegati alla progressione economica all'interno delle categorie B, C e D (PEO).

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. 165/2001⁴, è stata disposta la quota di recupero del trattamento accessorio indebitamente erogato, calcolata applicando al Fondo disponibile 2018 una riduzione

¹ Art. 42 comma 3, **lett. a) e c)** CCNL 19.4.18: Sono oggetto di contrattazione integrativa:
a) i criteri di ripartizione del Fondo di cui all'art. 63 tra le diverse modalità di utilizzo;
c) i criteri per la definizione delle procedure delle progressioni economiche di cui agli artt. 64 e 66;

² 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.

³ Art. 64 comma 2 **lett. e)** CCNL 19.4.18: Le risorse disponibili per la contrattazione integrativa ai sensi del comma 1 sono destinate ai seguenti utilizzi: : ...omissis...

e) progressioni economiche, secondo la disciplina dei precedenti CCNL e conseguente copertura dei relativi differenziali retributivi con risorse certe e stabili, ivi compresi quelli derivanti dall'applicazione del comma 4.

⁴ 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.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

pari al 25% (valore massimo previsto dalla norma), per un importo di € 290.206,29 lordo dipendente (25/100*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.

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

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

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 presuntivo 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)⁵ prevede che le somme disponibili alla contrattazione siano utilizzate per remunerare i compensi riconosciuti al personale di cat. B, C e D ai sensi delle disposizioni di legge che prevedano 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).

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

4. I CONTENUTI DEL CCI.

L'ipotesi di contratto collettivo integrativo in esame stabilisce che nell'anno 2018 siano effettuate le progressioni economiche orizzontali (PEO), a favore del personale di cat. B, C e D. Tali PEO saranno finanziate con risorse fisse del Fondo ex art. 63 CCNL vigente, per un importo di € 181.615 euro ed un totale massimo di 203 PEO.

Con riferimento a ciascuna categoria la somma sarà ripartita nel seguente modo:

- € 1.813 per la categoria B, per un numero teorico di 2 progressioni;
- € 67.504 per la categoria C, per un numero teorico di 95 progressioni;
- € 112.297 per la categoria D, per un numero teorico di 106 progressioni.

⁵ Art. 64 comma 2 lett. g) CCNL 19.4.18: *Le risorse disponibili per la contrattazione integrativa ai sensi del comma 1 sono destinate ai seguenti utilizzi: ...omissis...*

g) compensi riconosciuti al personale delle categorie B, C e D ai sensi delle disposizioni di legge di cui all'art. 63, comma 3, lett. c).



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

Eventuali somme residue non sufficienti ad effettuare un'ulteriore PEO all'interno di ciascuna categoria, saranno riassegnate alle categorie inferiori, a partire dalla B.

Per la definizione dei criteri per le progressioni economiche orizzontali si rinvia al CCI relativo alla determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo dell'Università degli Studi di Siena sottoscritto il 22 dicembre 2017, come modificato dal correttivo del 4 aprile 2018. In particolare il CCI citato prevede che il personale avente i requisiti per l'accesso alle PEO sostenga una **prova di verifica** che si terrà al termine di un apposito corso di formazione.

A seguito della sottoscrizione del CCI stralcio PEO - anno 2018, le somme residue ancora disponibili per la contrattazione ammontano a € 467.639,41, al netto delle somme sottratte alla contrattazione ai sensi dell'art.64, comma 1, del CCNL vigente, e delle ulteriori risorse a destinazione vincolata (art. 64, comma 2, lett. g), come rappresentate dalla seguente tabella:

Tabella n. 2 – Fondo preventivo contrattabile residuo – anno 2018

Totale Fondo 2018 (importo presunto)	992.966,41
Indennità di responsabilità	-190.000
Indennità accessoria mensile "minima" - IMA	-153.712
Progressioni economiche orizzontali - anno 2018	-181.615
Totale Fondo 2018 contrattabile residuo (lordo lavoratore)	467.639,41
Ulteriori risorse a destinazione vincolata (D. Lgs.50/2016 art. 113 e D.L. 90/2014 art. 9)	52.519,82

Si fa presente che, in attesa della sottoscrizione del nuovo contratto collettivo integrativo anno 2018, che andrà a definire la ripartizione del Fondo per il trattamento accessorio B, C e D dell'anno 2018, stante l'ultrattività del *CCI per l'erogazione del trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo di categoria B, C e D, anno 2017 e per le Progressioni economiche orizzontali (PEO) del personale tecnico amministrativo di categoria B, C, D e EP, del 3 agosto 2017*, al fine di finanziare le PEO anno 2018 nel rispetto del Fondo stesso, le Parti si sono accordate per ridurre e ridefinire gli istituti contrattuali del CCI 2017, nei limiti delle risorse del Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D, anno 2018 (€ 467.639,41).



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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) ⁶	363.684,04
Differenziale PEO cessati o passati di categoria (art. 87 c. 1 Lett. e) Ccnl 06-09) ⁷	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

⁶ RIA dal 2005 per intero.

⁷ Differenziali cessati e Progressioni economiche verticali dal 2004 per intero.



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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) ⁸	-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	1.154.304,29⁹

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 e 2016	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

⁸ Progressioni economiche orizzontali dal 2004.

⁹ Cfr. Allegato 4 (al netto dei ratei 2017) alla 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

Quota riservata al Fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 c. 2 L. q Ccnl 06-09)	No
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)¹⁰ 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 2016¹¹.

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.

¹⁰ 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".

¹¹ 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

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

Il valore del Fondo 2018 al netto del costo PEO anno 2018 a cui sono aggiunti gli incrementi stipendiali previsti dal CCNL è pari a € 1.160.825,16¹².

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 somme¹³; è stato 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

12 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.

¹³ D-Lgs. 165/2001 art. 40 comma 3 *quiquies* 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..."



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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'64, comma 1, del CCNL sono state rese indisponibili alla contrattazione le risorse destinate agli incarichi al personale della categoria D relative all'annualità precedente e all'Indennità mensile di Ateneo.

Indennità di responsabilità	190.000
Indennità accessoria mensile "minima" - IMA	153.712

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il Contratto in esame è un contratto stralcio che destina una parte delle risorse fisse per le progressioni economiche orizzontali per l'anno 2018

Istituti CCI 2018 - Stralcio	2018 lordo lavoratore
Progressioni economiche orizzontali	€ 181.615
Totale	€ 181.615

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

Per l'anno 2018 le risorse del Fondo ex art. 63 CCNL vigente ancora da contrattare con successivo contratto integrativo sono pari a € 467.639,41.

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

Totale Fondo 2018 (importo presunto)	992.966,41
Indennità di responsabilità	-190.000
Indennità accessoria mensile "minima" - IMA	-153.712
Progressioni economiche orizzontali - anno 2018	-181.615
Totale Fondo 2018 contrattabile residuo (lordo lavoratore)	467.639,41

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)	€ 343.712
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 181.615
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare:	€ 467.639,41
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	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

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

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 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 oneri, rischi e disagi da contrattare
	Decurtazione recupero MEF ex art. 40, comma 3-quinquies, d. lgs. n. 165/2001	-290.206,29	b Indennità di Responsabilità – <i>valore 2017</i> (fuori contrattazione) 190.000,00
	Rateo RIA cessati 2017	-8.876,42	c PEO 2018 181.615,00
	Rateo Differenziale cessati 2017	-29.689,94	d IMA minima – <i>valore 2017</i> (fuori contrattazione) 153.712,00
A	Totale Risorse fisse	€ 832.052,51	e Tot. Istituti finanziati con risorse fisse 525.327,00
			f Residuo risorse fisse (A-e) € 306.725,51



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 stralcio non tratta di incentivi economici attribuiti secondo il principio di selettività, ad eccezione di quanto disposto dalla successiva lettera c).

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 avvengono sulla base di titoli e di una prova selettiva al termine di un corso di formazione; il CCI prevede 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.

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

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

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
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



UNIVERSITÀ
DI SIENA
1240

DIVISIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
UFFICIO GESTIONE RISORSE UMANE E RELAZIONI
SINDACALI

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 Ccni 06-09)			0,00
Totale risorse variabili	14.639	38.566,36	-23.927,36
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

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

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 valori riferiti al personale EP e al lordo delle rivalutazioni stipendiali CCNL)	1.099.608,93	1.160.825,16	-61.216,23
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

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

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

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 per le risorse decentrate in via presuntiva di ammontare pari al valore del fondo anno 2016. Con successiva 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.

Al fine di garantire il rispetto del limite di spesa rappresentato dalle risorse utilizzabili per remunerare il trattamento economico accessorio, il CCI stralcio anno 2018 in esame prevede una clausola di salvaguardia: *"in attesa della sottoscrizione del CCI anno 2018 per l'utilizzo della parte residua del Fondo risorse decentrate anno 2018, stante l'ultrattività del CCI 2017, gli istituti contrattuali previsti dal CCI 2017 sono ridotti e ridefiniti nei limiti delle risorse decentrate per le cat. B, C e D a far data dalla sottoscrizione del CCI stralcio e per tutto il 2018"*.

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.

Inoltre 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. indennità di produttività/performance la cui erogazione è subordinata alla validazione della relazione sulla performance che avviene l'anno successivo a quello di riferimento).

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 (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

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

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 Dirigente dell'Area del personale
Alessandro Balducci