



**CONTRATTO COLLETTIVO INTEGRATIVO –
FONDO PER IL TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERSONALE
TECNICO-AMMINISTRATIVO – anno 2018**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

MODULO 1

Scheda 1.1 - Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazioni relative agli adempimenti di legge

Data di sottoscrizione	14.6.2019
Periodo temporale di vigenza	01/01/2018 - 31/12/2018
Composizione della delegazione trattante	Parte pubblica: Prof. Nicola SARTOR - Rettore Dott.ssa Giancarla MASE' – Direttrice Generale Dott. Lorenzo FERRARI – Direttore Direzione Risorse Umane Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): CGIL, CISL, U.I.L. Fed. Scuola RUA Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): ha sottoscritto il CCI 2018 la RSU (7 su 8) e la F.L.C.-CGIL
Soggetti destinatari	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e a tempo determinato, categorie B,C,D.
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)	Distribuzione delle risorse finalizzate alla corresponsione del trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo (cat. B, C, D) per l'anno 2018.

Rispetto dell'iter adempimenti procedurali 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	È stata acquisita la certificazione dell'organo di controllo interno? Non previsto Nel caso in cui l'organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli: ----
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? Sì, il Piano Integrato della Performance è stato adottato per il triennio 2018-2020 con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.02.2018
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? Sì, il Piano di prevenzione della corruzione e Programma per la trasparenza e l'integrità è stato adottato per il triennio 2018-2020 con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23.02.2018
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? Sì.

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)

E' necessario premettere che, ai sensi dell'art. 42, comma 3, lett. a) del CCNL 2016-18, la contrattazione integrativa riguarda esclusivamente le risorse destinate al trattamento accessorio del personale di cat. B, C e D. Pertanto, in questa sede, si fa espresso riferimento soltanto agli istituti contrattuali destinati a dette categorie di personale, con esclusione della cat. EP.

Con riferimento al Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018, sottoscritto in data 14.6.2019, le risorse economico-finanziarie destinate al trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo di Ateneo per le categorie B, C e D ammontano complessivamente ad € 1.337.731,41 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 1.775.169,58 inclusi oneri a carico dell'Ente) con copertura sul Budget 2018 – costo del personale - voce CO.AN. CA.C.CA020202.

Sezione n. 1 – Analisi degli istituti

Il Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018 prevede la distribuzione dell'intero fondo attraverso i seguenti istituti:

A. Compensi destinati alla remunerazione di condizioni di lavoro e servizi particolarmente disagiati

Compensi diretti alla remunerazione di attività che comportano oneri e disagi, in coerenza con le disposizioni del d.lgs. 165/2001 e del vigente CCNL di comparto. Nella presente macro-categoria si annoverano i seguenti istituti:

- a) **indennità di turno:** Indennità prevista per la remunerazione delle prestazioni lavorative articolate su turnazioni pomeridiane;
- b) **indennità laboratorio:** l'indennità remunera il disagio del personale impegnato nella sperimentazione animale e nei laboratori chimici, biochimici o biologici nelle attività di tutoraggio delle fasi sperimentali al fine di garantirne la continuità;
- c) **attività di orientamento:** Indennità prevista per il personale impegnato nelle attività di orientamento per mezzo di uscite presso le scuole superiori e presso gli appositi saloni dedicati;
- d) **pronto intervento tecnico ed informatico:** indennità prevista per il personale che svolge attività di pronto intervento tecnico di conduzione della serra di Borgo Roma (giornate festive e prefestive); interventi urgenti per la salvaguardia delle sperimentazioni in corso in caso di malfunzionamento delle celle frigorifere dei laboratori bio-medici che richiedano il rientro al di fuori del normale orario di lavoro; interventi presso gli impianti sportivi dell'area di Scienze Motorie; interventi di pronto intervento informatico sia con servizi prestati nelle sedi di Ateneo che mediante servizi in remoto;
- e) **indennità autisti:** Indennità prevista per il personale che svolge il servizio di autista;
- f) **commissioni elettorali:** Indennità prevista per i dipendenti impegnati presso i seggi elettorali di Ateneo in occasione delle tornate convocate per l'elezione degli organi accademici.

Il CCI 2018 ha previsto che per l'anno 2019, nelle more della stipula del relativo CCI, che la liquidazione di tali compensi venga anticipata nella misura del 50%, rispetto a quanto dovuto a seguito della prestazione resa, al fine di non procedere con eccessivo ritardo alla corresponsione ai dipendenti interessati delle indennità legate alla remunerazione di condizioni di lavoro e servizi particolarmente disagiati.

B. Indennità Mensilizzata di Ateneo (I.M.A)

L'indennità mensile accessoria è finalizzata a promuovere un miglioramento dei livelli di efficienza e di efficacia dell'Amministrazione e della qualità dei servizi.

Nel 2018 tale indennità è stata erogata al 54% del personale in servizio.

Al fine di superare la sperequazione tra i dipendenti percepenti ed esclusi, si è reso necessario intervenire a livello di contrattazione integrativa, con una integrazione dello stanziamento di risorse aventi carattere di certezza e stabilità dedicato al riconoscimento di tale indennità.

Pertanto, a decorrere dal 1.1.2018 viene corrisposto a **tutto** il personale in servizio a tempo indeterminato e a tempo determinato appartenente alle categorie B, C e D, un importo minimo lordo/dipendente di € 21,00 mensili a titolo di Indennità Mensilizzata di Ateneo (I.M.A). Rimangono inalterati gli importi superiori a tale valore minimo fino ad ora corrisposti, al fine di assicurare la differenziazione della corresponsione.

La modalità di erogazione dell'indennità in oggetto è coerente con la specifica disciplina prevista dall'art. 41, comma 4 del C.C.N.L sottoscritto in data 27 gennaio 2005, ed espressamente confermata dall'art. 64,



comma 5 del CCNL 2016-18, che ne prevede l'erogabilità "...per dodici mensilità...", in quanto emolumento che, seppur accessorio, ha i caratteri di fissità e ricorrenza. Ciò è confermato anche dall'art. 83 del CCNL del 16.10.2008 "struttura della retribuzione" che prevede, tra le componenti del trattamento accessorio, anche l'indennità mensile predetta come voce specifica della retribuzione. Inoltre, l'art. 10, comma 1, lett. e) del CCNL del 28.3.2006 ne prevede la non decurtabilità, se non in caso di sciopero. La corresponsione per l'anno 2018 dell'istituto di cui al presente punto, è quella prevista nel CCI 2017, ovvero a fronte della valutazione positiva rilevata dal vigente SMVP.

C. Responsabilità e Performance

Il presente paragrafo tratta degli emolumenti che vengono corrisposti in relazione all'attribuzione sia di incarichi al personale di cat. D sia sulla base di una valutazione delle prestazioni a livello **individuale e collettivo**.

1. Compensi legati all'attribuzione di incarichi personale cat. D

Trattasi di emolumenti corrisposti a seguito dell'attribuzione di specifici e qualificati incarichi di tipo amministrativo-gestionale (posizioni organizzative e funzioni specialistiche) ai dipendenti di cat. D, ai sensi del vigente sistema di valutazione delle posizioni organizzative di Ateneo.

L'indennità viene corrisposta mensilmente nella misura dei due terzi dell'importo corrispondente alla fascia di incarico conferito. (La rimanente parte fino ad un terzo è liquidata nell'anno successivo, a seguito della verifica positiva dei risultati conseguiti dal dipendente secondo quanto previsto dal vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance).

2. Performance Individuale

La Performance Individuale viene remunerata attraverso la previsione dei seguenti istituti:

2.1 Premio di Produttività

Indennità di carattere premiale correlata alla performance individuale dei dipendenti, il cui livello viene valutato sulla base del vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance (SMVP). Al Premio di produttività accedono tutti i dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato appartenenti alle categorie B, C e D senza incarico di responsabilità.

2.2. Retribuzione di risultato personale cat. D

L'importo della retribuzione di risultato eventualmente spettante al personale di cat. D, fino al massimo di un terzo dell'importo relativo alla fascia corrispondente all'indennità di responsabilità dell'incarico conferito, è liquidata a seguito di apposita procedura di valutazione annuale (in applicazione dell'art. 91, comma 4, del C.C.N.L. del 16.10.2008 e del vigente SMVP).

2.3. Premio di Eccellenza

In applicazione dell'art. 20 del CCNL 2016-2018, il premio in oggetto viene erogato a tutto il personale (compreso quello di cat. EP) nel rispetto dei seguenti criteri:

a) Attribuzione al 5% dei dipendenti che conseguono una valutazione pari a 100, secondo quanto previsto dal SMVP vigente;

b) Maggiorazione del 30% del valore medio pro-capite (per ciascuna categoria) dei premi attribuiti.

Qualora il numero dei dipendenti che hanno conseguito una valutazione pari a 100 risulti superiore al 5% del totale dei dipendenti, considerata la novità dell'istituto in oggetto e della complessità applicativa, saranno stabiliti successivamente i criteri di ulteriore selezione.

3. Performance Organizzativa

La Performance Organizzativa viene remunerata con un emolumento a carattere premiale, correlato al raggiungimento di prefissati target in relazione ad indicatori di sistema a livello di Ateneo.

L'emolumento viene liquidato a tutti i dipendenti con rapporto di lavoro a tempo indeterminato e a tempo determinato.

Il Contratto collettivo integrativo definisce le tipologie di personale escluse dalla titolarità del presente emolumento.

Sezione 2 – Meritocrazia e Premialità

La ripartizione delle risorse effettuata e la disciplina contenuta nel Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018 si conforma alle vigenti disposizioni normative che regolano, in via imperativa, quanto previsto in



materia di incentivazione del merito, della produttività e di attribuzione delle premialità nell'ambito della contrattazione collettiva integrativa.

Tutti gli istituti contrattuali previsti nel CCI 2018 trovano la propria puntuale giustificazione all'interno del contesto normativo di riferimento, in quanto correlati, rispettivamente, allo svolgimento di attività particolarmente disagiate, alla remunerazione delle performance individuali e Organizzativa, come disposto dal citato art. 45 co. 3 del d.lgs. 165/2001 e s.m.i..

Nello specifico, per quanto di pertinenza della presente Sezione, sono diretti alla remunerazione del merito individuale in ottemperanza all'art. 20 del d.lgs. 150/2009 l'istituto della Performance individuale e le indennità di risultato relative agli incarichi di responsabilità gestionale/specialistica conferiti ai dipendenti di cat. D.

La **Performance Individuale** si articola nei seguenti istituti: Premio di Produttività, Premio di Eccellenza e retribuzione di risultato personale cat. D.

Il Premio di Produttività e il Premio di Eccellenza vengono liquidati, secondo la specifica disciplina prevista nel Contratto Collettivo Integrativo, sulla base di una valutazione delle prestazioni del dipendente, idonea a rilevare il raggiungimento di un apprezzabile livello di qualità professionale, produttività, autonomia operativa ed apporto collaborativo, conformemente al vigente SMVP.

La retribuzione di risultato del personale di cat. D viene liquidata a conclusione del procedimento di valutazione effettuato secondo il vigente SMVP.

La **Performance Organizzativa** viene incentivata per mezzo di un emolumento commisurato, come accennato in precedenza, al raggiungimento di prefissati target in relazione ad indicatori di sistema a livello di Ateneo.

La liquidazione di tutti gli emolumenti a carattere premiale, correlati ai risultati conseguiti ai fini della performance individuale e organizzativa, avverrà solo a seguito della validazione della Relazione sulla Performance da parte del Nucleo di Valutazione.

Al fine di fornire una rappresentazione sintetica degli istituti, raggruppati nelle macro-categorie coincidenti con i paragrafi di cui alla precedente Sezione, si dimette il seguente prospetto, con una breve descrizione dei risultati attesi in termini di performance gestionale ed organizzativa:

Macro-categoria	Istituto	Obiettivi
COMPENSI DESTINATI ALLA REMUNERAZIONE DI CONDIZIONI DI LAVORO E SERVIZI PARTICOLARMENTE DISAGIATI	Indennità di turno	miglioramento servizi di front-office/prima accoglienza
	Indennità laboratorio	compenso per svolgimento di attività disagiate nella sperimentazione animale e nei laboratori chimici, biochimici o biologici.
	Attività di orientamento	promozione dell'Università di Verona presso scuole secondarie superiori/manifestazioni dedicate
	Pronto intervento tecnico e informatico	assicurazione rapida e costante manutenzione servizi informatici di Ateneo e impianti sportivi di Scienze Motorie, conduzione serra di Borgo Roma e salvaguardia delle sperimentazioni in corso
	Indennità autisti	compensazione per svolgimento attività disagiata
	Commissioni elettorali	garanzia per la continuità del servizio di supporto amministrativo nelle procedure elettorali di Ateneo
ATTRIBUZIONE DI INCARICHI	Indennità di responsabilità personale cat. D	incarichi di responsabilità ex art. 91 CCNL 16.10.2008
IMA	Indennità Mensilizzata di Ateneo	indennità accessoria mensile art. 41 comma 4 CCNL 27/01/2005.
MERITO	Performance Individuale	incentivo per la performance individuale soggetta a valutazione
	Performance Organizzativa	Emolumento per la performance Organizzativa correlato ad indicatori di Ateneo

Si evidenzia che la quota del fondo accessorio 2018 destinata al merito e premi, è pari al 68,8% dell'importo complessivo previsto dal CCI 2018, atteso che l'art. 25 del D. Lgs. n. 150/2009 annovera tra i premi anche gli incarichi di responsabilità.



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

MODULO 1

Costituzione del fondo per la contrattazione collettiva integrativa – personale tecnico-amministrativo cat. B, C D ed EP anno 2018

È doveroso premettere che l'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75 del 25 maggio 2018 dispone che: "...a decorrere dal 1° gennaio 2018 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche (...) non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016".

Il Fondo per la contrattazione integrativa dal presente anno 2018 è stato costituito con risorse nei limiti del valore-base certificato per l'anno 2016, nel rispetto delle disposizioni normative e contrattuali vigenti, nel rispetto delle direttive e circolari della Funzione Pubblica e del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, secondo i criteri e le modalità di seguito illustrati.

A) Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nel precisare che la disciplina delle modalità di costituzione dei fondi per il trattamento economico accessorio è quella contrattualmente prevista dall'art. 63 del CCNL 2016-18 di comparto sottoscritto in data 19.04.2018, con le limitazioni finanziarie poste dal legislatore, tra le risorse aventi **carattere di certezza e stabilità** rientrano, oltre alle risorse storiche consolidate, anche le retribuzioni individuali di anzianità (R.I.A.) ed i differenziali tra posizione economica in godimento e posizione economica iniziale del personale cessato dal servizio nel periodo 01.01.2017-31.12.2017.

Le risorse di carattere incrementale del Fondo accessorio 2018 aventi carattere di certezza e stabilità sono:

- € 28.461,16 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 37.767,96 inclusi oneri a carico dell'Ente) differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal servizio nell'anno 2017 – art. 63 comma 2, lett. e) CCNL 2016-2018;
- € 1.600,82 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 2.124,29 inclusi oneri a carico dell'Ente) RIA che non saranno più corrisposte al personale cessato dal servizio nell'anno 2017 – art. 63 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018.

Per la rappresentazione analitica di tali risorse si rinvia a quanto illustrato nella relazione tecnica di costituzione del Fondo accessorio 2018 (cfr. pag 2).

Sezione 2 – Risorse variabili soggette al limite 2016 (art. 23, co. 2, D.Lgs. n. 75/2017)

Anche per l'anno 2018 trova conferma la destinazione al Fondo di risorse finalizzate ad incentivare la performance organizzativa, in relazione alle nuove esigenze organizzative di sviluppo e miglioramento dei servizi erogati che richiedono il concreto, diretto e prevalente apporto del personale. L'Amministrazione ha, infatti, intrapreso a partire dal 2016 un percorso mirato al raggiungimento di specifici obiettivi funzionali al conseguimento degli obiettivi strategici definiti nel Piano strategico d'Ateneo, che impone al personale un significativo incremento di performance. Tali obiettivi funzionali, previsti nel Piano Integrato della Performance della Struttura Gestionale 2018-2020, approvato del Consiglio di Amministrazione del 23.2.2018, sono sintetizzabili in:

- a) obiettivi di consolidamento dei servizi a seguito della reingegnerizzazione dei processi avviata nel 2017 (nuovo processo acquisti, organizzazione servizi ai dipartimenti, semplificazione, informatizzazione e dematerializzazione);
- b) obiettivi di sviluppo volti alla realizzazione di una valutazione complessiva dei rischi operativi (*Operational Risk Assessment*) e ad un sistema efficiente di comunicazione interna;
- c) obiettivi di miglioramento della qualità percepita dagli utenti (customer satisfaction);
- d) obiettivi di miglioramento degli indicatori di risultato utilizzati da Miur, ANVUR, ALMALaurea e dai principali ranking nazionali e internazionali;
- e) accreditamento periodico dell'Ateneo. A dicembre 2018 l'Ateneo riceverà la visita della Commissione di Esperti per la Valutazione (CEV) dell'ANVUR per l'accreditamento periodico e ambisce ad acquisire la certificazione con un punteggio non inferiore a "buono". E' quindi fondamentale dar seguito a tutte le attività previste dal Piano di lavoro che l'Università di Verona ha da tempo elaborato.



Per la disamina completa relativa al 2017 del target raggiunto, del livello di scostamento registrato, dei percorsi e delle misure organizzative di miglioramento individuate per ciascun obiettivo, si rinvia in questa sede al documento relativo alla Relazione sulla Performance Organizzativa della struttura gestionale – esercizio 2017, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 giugno 2018 e validata dal Nucleo di Valutazione nella riunione del 11 giugno 2018.

La performance organizzativa per l'anno 2018, prende in considerazione i seguenti tre indicatori con il relativo peso:

- a) **sostenibilità economico-finanziaria (ISEF)**, di cui al D. Lgs. 49/2012 e DM 47/2013: tale indicatore, che consente di valutare l'equilibrio della gestione economica e finanziaria dell'Ateneo, deve risultare maggiore di 1;
- b) **customer satisfaction e benchmark sui principali servizi erogati dall'Ateneo**: tale indicatore confronta le valutazioni medie acquisite dalle indagini di soddisfazione di studenti e docenti sui servizi erogati dall'Ateneo con la media degli atenei partecipanti al progetto Good Practice. L'indicatore è positivo quando la percentuale dei servizi con valutazione superiore alla media GP è maggiore dell'80%;
- c) **grado di raggiungimento dei risultati conseguiti rispetto agli obiettivi operativi del Piano delle Performance**: il grado di raggiungimento si determina con la percentuale degli obiettivi che saranno raggiunti (>75%) sul totale degli obiettivi.

I criteri per l'erogazione dell'indennità di performance organizzativa sono:

macro Dimensione	Indicatore	Target	Peso
Efficienza/efficacia	Obiettivi raggiunti Piano Performance	≥75%	33%
	sostenibilità economico-finanziaria (ISEF)	>1	34%
Qualità percepita dagli stakeholder	customer satisfaction studenti e docenti	>80	33%

E' quindi opportuno che l'apporto del personale nel raggiungimento dei risultati di performance rispetto agli obiettivi programmati possa trovare remunerazione con risorse da considerarsi di **natura variabile**. La quantificazione dell'incentivo di cui sopra da erogare è subordinata al raggiungimento nell'anno del valore target di ciascun indicatore in relazione al peso % assegnato.

Anche la quota parte delle retribuzioni individuali di anzianità (R.I.A.) del personale cessato nel corso del 2017 sono risorse di carattere incrementale del Fondo accessorio 2018 aventi carattere di **variabilità**.

Le risorse relative alla seguente sezione sono:

- € 1.091,34 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 1.448,21 inclusi oneri a carico dell'Ente) Ratei di RIA del personale cessato dal servizio nel corso del 2017 – art. 63, comma 3, lett. d) CCNL 2016-2018;
- € 184.741,62 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 245.152,13 inclusi oneri a carico dell'Ente) Risorse aggiuntive per far fronte al maggior impegno richiesto al personale di categoria B, C e D per l'attivazione di nuovi servizi o l'accrescimento di quelli esistenti, anche in attuazione di programmi comunitari.

Per la rappresentazione analitica di tali risorse si rinvia a quanto illustrato nella relazione tecnica di costituzione del Fondo accessorio 2018 (cfr. pag 3).

Sezione 3 – Riduzioni e Decurtazioni del fondo

Per quanto concerne le riduzioni del Fondo, si deve in primo luogo precisare che gli importi accertati per l'attribuzione della posizione economica superiore relative alle procedure P.E.O. degli anni 2015 e 2016 per il personale delle cat. B, C, D ed EP, vengono contabilizzati all'interno delle decurtazioni del Fondo accessorio, così come disposto dall'art. 1 c. 193 della legge 266/2005, ai cui sensi le corrispondenti risorse devono "essere assegnat[e] ai [pertinenti] capitoli stipendiali", a copertura degli oneri del trattamento economico fondamentale. Ai fini del coordinamento di tali riduzioni con le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (PEO a bilancio) si rinvia alla successiva Sezione 4.

Per quanto riguarda, invece, le decurtazioni del fondo, nell'anno 2017, è stata operata la decurtazione pari a € 407,94 esclusi oneri a carico dell'ente (€ 541,33 inclusi oneri a carico dell'ente), ai fini dell'allineamento del fondo 2017 con quello del 2016, nel rispetto di quanto disposto all'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017.



Per quanto concerne le **riduzioni** del Fondo 2018, si precisa che nel 2017 non sono state attivate procedure per il riconoscimento della Progressione Economica Orizzontale (PEO) per le categorie B, C e D.

Non risulta, inoltre, necessario operare alcuna **decurtazione** sul Fondo 2018, in quanto in linea con il limite 2016, come dimostrato nella Tabella 1 del Modulo 3 di pag. 14.

Alla luce di quanto illustrato, vengono riepilogati gli importi accertati a riduzione e decurtazione del Fondo accessorio 2018:

	Descrizione	Importo senza oneri c/Ente	Importo +oneri c/Ente
A	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2015 ex art. 1 c. 191 l. 266/2005, art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008	-€ 273.456,31	-€ 362.876,52
B	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2016 ex art. 1 c. 191 l. 266/2005, art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008	-€ 179.331,72	-€ 237.973,19
C	Decurtazione importo totale tendenziale del fondo 2017 ex art. 23 c. 2 D. Lgs 75/2017 - limite fondo accessorio certificato 2016	-€ 407,94	-€ 541,33
	TOTALE (A+B+C)	-€ 453.195,96	-€ 601.391,04

Sezione 4 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Ai fini di quanto richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25/2012 e n. 30/2018, nella presente sezione si dà contezza dell'ammontare delle risorse allocate all'esterno del Fondo per il trattamento economico accessorio dell'anno 2018, il cui valore complessivo ammonta ad € 1.025.565,13 (inclusi gli oneri a carico dell'Ente), come specificato nella tabella che segue:

ANNO	PEO cat B, C e D contrattate nei singoli CCI con oneri	Diff. Cat. B, C e D cessati anno precedente con oneri
2004-2014	€ 912.262,41	-€ 246.231,22
2015	€ 324.054,94	-€ 24.598,78
2016	€ 211.167,05	-€ 44.392,60
2017	€ -	-€ 68.928,71
2018	€ -	-€ 37.767,96
Totali 2004-2018	€ 1.447.484,40	-€ 421.919,27
Saldo	€ 1.025.565,13	

È opportuno precisare che, come previsto dall'art. 1 co. 196 della l. 266/2005 e dall'art. 88 c. 4 del vigente CCNL, per l'anno di competenza, i valori destinati alle progressioni economiche orizzontali gravano sul Fondo Accessorio nell'anno di competenza e, a decorrere dal 1 gennaio dell'anno successivo verranno portati sui pertinenti capitoli di bilancio per la copertura delle retribuzioni fondamentali del personale.

Gli importi rappresentati in tabella derivano dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali previste nei vari Contratti collettivi integrativi a decorrere dall'anno 2004, al netto delle risorse corrispondenti ai differenziali tra le posizioni economiche rivestite dal medesimo personale cessato dal servizio e quelle di primo inquadramento nella categoria corrispondente, comprensive degli oneri a carico dell'Ente (che, per omogeneità contabile con gli oneri del Fondo Accessorio, vengono calcolate al 32,7%).

Sezione 5 – Sintesi della costituzione del fondo 2018 – categorie B, C e D sottoposto a certificazione

L'insieme delle risorse storiche consolidate a partire dall'anno 2015, delle risorse incrementalmente aventi carattere di certezza e stabilità e delle complessive riduzioni e decurtazioni, vengono rappresentate nello schema seguente:

	Descrizione	Importo senza oneri c/Ente	Importo +oneri c/Ente
A	Totale risorse storiche - fondo certificato anno 2015 (al netto delle risorse cat. EP ex art. 65 c. 1 CCNL 2016-2018)	€ 1.459.697,49	€ 1.937.018,57
B	Totale incrementi da risorse fisse aventi carattere di certezza/stabilità (R.I.A. + DIFF. CESSAZIONI anni 2015-2016-2017)	€ 129.073,89	€ 171.281,06
C	Totale risorse variabili 2018	€ 185.832,96	€ 246.600,34
D	Totale riduzioni operate (PEO 2015 e 2016)	-€ 452.788,02	-€ 600.849,71
E	Totale decurtazioni operate ex art. 23 c. 2 D. Lgs 75/2017 - limite fondo accessorio certificato 2016	-€ 407,94	-€ 541,33
	TOTALE (A+B+C+D+E) Fondo accessorio 2018	€ 1.321.408,39	€ 1.753.508,93



Il valore complessivo delle risorse del Fondo accessorio 2018 **cat. B, C e D**, incluse le PEO a bilancio, sottoposte a certificazione vengono dettagliate nel prospetto che segue:

	Risorse disponibili	Risorse indisponibili (extra fondo = PEO a bilancio)	TOTALE FONDO
Risorse stabili	€ 1.506.908,59	€ 1.025.565,13	€ 2.779.074,06
Risorse variabili	€ 246.600,34		
Totale	€ 1.753.508,93	€ 1.025.565,13	€ 2.779.074,06

Sezione 6 – Risorse variabili non soggette al limite 2016

I differenziali di categoria del personale cessato nel corso dell'anno 2017, che ammontano complessivamente a € 16.323,03 esclusi gli oneri a carico dell'Ente (€ 21.660,66 inclusi gli oneri a carico dell'Ente), rappresentano quote di risorse *una tantum* di **natura variabile**, e pertanto **non** soggette al limite imposto art. 23, co. 2 del D. Lgs. n. 75/2017, ad incremento delle disponibilità per l'anno 2018 e calcolate in ragione d'anno con riferimento al risparmio conseguito tra la data di cessazione ed il 31 dicembre 2017 (coefficiente annuo ponderato).

Per la rappresentazione analitica di tali risorse incrementali si rinvia a quanto illustrato nella relazione tecnica di costituzione del Fondo accessorio 2018 (cfr. pag 4).

B) Fondo risorse decentrate per le categorie EP

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Nel precisare che la disciplina delle modalità di costituzione dei fondi per il trattamento economico accessorio è quella contrattualmente prevista dall'art. 65 del CCNL 2016-18 di comparto sottoscritto in data 19.04.2018, con le limitazioni finanziarie poste dal legislatore, tra le risorse aventi **carattere di certezza e stabilità** rientrano, oltre alle risorse storiche consolidate, anche le retribuzioni individuali di anzianità (R.I.A.) ed i differenziali tra posizione economica in godimento e posizione economica iniziale del personale cessato dal servizio nel periodo 01.01.2017-31.12.2017.

Le risorse di carattere incrementale del Fondo accessorio 2018 aventi carattere di certezza e stabilità sono:

- € 3.475,95 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 4.612,59 inclusi oneri a carico dell'Ente) differenziali retributivi tra le posizioni economiche rivestite ed il valore iniziale della categoria o della posizione di primo inquadramento in quest'ultima, dei cessati dal servizio nell'anno 2017 – art. 65 comma 2, lett. d) CCNL 2016-2018.

Sezione 2 – Risorse variabili soggette al limite 2016 (art. 23, co. 2, D.Lgs. n. 75/2017)

Anche per l'anno 2018 è opportuna la destinazione al Fondo di risorse finalizzate ad incentivare la performance organizzativa di Ateneo. L'Amministrazione ha infatti intrapreso a partire dal 2016 un percorso mirato al raggiungimento di specifici obiettivi funzionali al conseguimento degli obiettivi strategici definiti nel Piano strategico d'Ateneo, che impone al personale un significativo incremento di performance.

Per la disamina degli obiettivi si rinvia a quanto indicato nella *Sezione 2 – Risorse variabili soggette al limite 2016 - FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D (pag. 2)*.

E' quindi opportuno che l'apporto del personale di cat. EP, nel raggiungimento dei risultati di performance individuale rispetto agli obiettivi assegnati, possa trovare remunerazione con risorse, quantificate in € 25.000,28 esclusi gli oneri a carico dell'Ente (€ 33.175,37 inclusi oneri a carico dell'Ente), da considerarsi di **natura variabile**.

Sezione 3 – Riduzioni e Decurtazioni del fondo

Per quanto concerne le riduzioni e le decurtazioni del Fondo 2018 si precisa che nel 2017 non sono state attivate procedure per il riconoscimento della Progressione Economica Orizzontale (PEO) per la categoria EP. Per le decurtazioni si rinvia a quanto specificato alla Sezione 3 – Riduzioni e Decurtazioni del fondo della lettera A) "FONDO RISORSE DECENTRATE PER LE CATEGORIE B, C e D" di pag. 7.



Sezione 4 - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Ai fini di quanto richiesto dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 30/2017, nella presente sezione si dà contezza dell'ammontare delle risorse allocate all'esterno del Fondo per il trattamento economico accessorio dell'anno 2018, il cui valore complessivo ammonta ad € 106.494,83 compresi gli oneri a carico dell'Ente), come specificato nella tabella che segue:

ANNO	PEO cat EP contrattate nei singoli CCI con oneri	Diff. Cat. EP cessati anno precedente con oneri
2004-2014	€ 82.097,29	-€ 31.941,44
2015	€ 38.821,58	-€ 4.676,14
2016	€ 26.806,14	€ -
2017	€ -	€ -
2018	€ -	-€ 4.612,59
Totali 2004-2018	€ 147.725,00	-€ 41.230,17
Saldo	€ 106.494,83	

È opportuno precisare che, come previsto dall'art. 1 co. 196 della l. 266/2005 e dall'art. 88 c. 4 del vigente CCNL, per l'anno di competenza, i valori destinati alle progressioni economiche orizzontali gravano sul Fondo Accessorio nell'anno di competenza e, a decorrere dal 1 gennaio dell'anno successivo verranno portati sui pertinenti capitoli di bilancio per la copertura delle retribuzioni fondamentali del personale.

Gli importi rappresentati in tabella derivano dal perfezionamento delle progressioni economiche orizzontali previste nei vari Contratti collettivi integrativi a decorrere dall'anno 2004, al netto delle risorse corrispondenti ai differenziali tra le posizioni economiche rivestite dal medesimo personale cessato dal servizio e quelle di primo inquadramento nella categoria corrispondente, comprensive degli oneri a carico dell'Ente (che, per omogeneità contabile con gli oneri del Fondo Accessorio, vengono calcolate al 32,7%).

Sezione 5 – Sintesi della costituzione del fondo 2018 – categorie EP sottoposto a certificazione

L'insieme delle risorse storiche consolidate a partire dall'anno 2015, delle risorse incrementalmente aventi carattere di certezza e stabilità e delle complessive riduzioni e decurtazioni, vengono rappresentate nello schema seguente:

	Descrizione	Importo senza oneri c/Ente	Importo +oneri c/Ente
A	Totale risorse storiche ex CCI 2017 (art. 65 c. 1 CCNL 2016-2018)	€ 557.648,83	€ 740.000,00
B	Totale incrementi da risorse fisse aventi carattere di certezza/stabilità (DIFF.CESSAZIONI anni 2017)	€ 3.475,95	€ 4.612,59
C	Totale risorse variabili 2018	€ 25.000,28	€ 33.175,37
	TOTALE (A+B+C) Fondo accessorio 2018	€ 586.125,06	€ 777.787,96

Il valore complessivo delle risorse del Fondo accessorio 2018 **cat. EP**, incluse le PEO a bilancio, sottoposte a certificazione vengono dettagliate nel prospetto che segue:

	Risorse disponibili	Risorse indisponibili (extra fondo = PEO a bilancio)	TOTALE FONDO
Risorse stabili	€ 744.612,59	€ 106.494,83	€ 884.282,79
Risorse variabili	€ 33.175,37		
Totale	€ 777.787,96	€ 106.494,83	€ 884.282,79

Sezione 6 – Risorse variabili non soggette al limite 2016

I differenziali di categoria del personale cessato nel corso dell'anno 2017, che ammontano complessivamente a € 2.606,96 esclusi gli oneri a carico dell'Ente (€ 3.459,44 inclusi gli oneri a carico dell'Ente), rappresentano quote di risorse *una tantum* di **natura variabile**, e pertanto **non** soggette al limite imposto dall'art. 23, co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017, ad incremento delle disponibilità per l'anno 2018 e calcolate in ragione d'anno con riferimento al risparmio conseguito tra la data di cessazione ed il 31 dicembre 2017 (coefficiente annuo ponderato).



MODULO 2

Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Ai sensi dell'art. 42, comma 3, lett. a) del CCNL 2016-18 la contrattazione integrativa riguarda esclusivamente le risorse destinate al trattamento accessorio del personale di cat. B, C e D. Pertanto, in questa sede, si fa espresso riferimento soltanto alle medesime, con esclusione del personale di cat. EP.

Sezione 1 - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto collettivo integrativo sottoposto a certificazione

Per espressa disposizione dell'art. 64, comma 1 del CCNL 2016-18 le risorse stanziare nel contratto collettivo per l'anno 2017 e destinate agli incarichi al personale della cat. D, nella misura pari a 2/3 della fascia di riferimento, e di quelle destinate alla corresponsione dell'Indennità Mensilizzata di Ateneo (IMA), sono **indisponibili alla contrattazione collettiva integrativa**. Tali risorse ammontano a € 634.513,94 esclusi oneri a carico dell'Ente (€ 842.000,00 inclusi oneri a carico dell'Ente)

Sezione 2 - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto collettivo integrativo personale cat. B, C e D

Il Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018 prevede la seguente distribuzione tra gli istituti del trattamento economico accessorio delle risorse disponibili che costituiscono il Fondo di competenza:

Descrizione	2018	
	Importo -oneri c/Ente	Importo +oneri c/Ente
Indennità responsabilità cat. D (2/3 della fascia)	€ 406.932,93	€ 540.000,00
IMA	€ 227.581,01	€ 302.000,00
Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 634.513,94	€ 842.000,00
Indennità per condizioni di lavoro e servizi particolarmente disagiati	€ 100.075,36	€ 132.800,00
di cui per: Indennità di turno	€ 72.343,63	€ 96.000,00
di cui per: Indennità laboratorio	€ 11.303,69	€ 15.000,00
di cui per: Attività di orientamento	€ 4.898,27	€ 6.500,00
di cui per: Pronto intervento tecnico e informatico	€ 6.028,64	€ 8.000,00
di cui per: Indennità autisti	€ 2.637,53	€ 3.500,00
di cui per: Commissioni elettorali	€ 2.863,60	€ 3.800,00
integrazione Indennità mensilizzata di Ateneo (IMA)	€ 90.253,34	€ 119.766,18
P. E. O.	€ -	€ -
Incarichi di responsabilità personale cat. D (quota 2/3 fascia)	€ -	€ -
Performance Individuale	€ 411.829,52	€ 546.497,77
di cui per Indennità mensilizzata di Ateneo (I.M.A.) - personale cat. B, C e D	€ -	€ -
di cui per Premio di Produttività - personale cat. B, C e D no resp.	€ 202.390,20	€ 268.571,80
di cui per Premio di Eccellenza	€ 9.269,03	€ 12.300,00
di cui per Retribuzione di Risultato cat. D (max 1/3 dell'indennità di responsabilità)	€ 200.170,29	€ 265.625,97
Performance Organizzativa	€ 101.059,25	€ 134.105,63
TOTALE DESTINAZIONE POSTE DEL FONDO	€ 1.337.731,41	€ 1.775.169,58

Sezione 3 – Eventuali destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato poiché il Contratto collettivo integrativo ha ripartito tutte le risorse disponibili alla contrattazione integrativa.

Sezione 4 - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

SINTESI DESTINAZIONE POSTE FONDO ACCESSORIO 2018			
	Descrizione	Importo senza oneri c/Ente	Importo con oneri c/Ente
A	Totale destinazioni non disponibili alla c.c.i.	€ 634.513,94	€ 842.000,00
B	Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	€ 703.217,47	€ 933.169,58
C	Totale destinazioni ancora da regolare	€ -	€ -
	TOTALE (A+B+C)	€ 1.337.731,41	€ 1.775.169,58

Sezione 5 – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Si richiama quanto già riportato alla Sez. 4 di pag. 8 in relazione alla contabilizzazione delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo Accessorio, che ammontano complessivamente a € 1.025.565,13 compresi gli oneri a carico ente, come specificato nella tabella a corredo della richiamata sezione.



Sezione 6 – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale

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

In relazione alla destinazione di utilizzo del Fondo per il trattamento economico accessorio, nella tabella che segue viene dimostrata la copertura degli istituti contrattuali aventi natura certa e continuativa con le corrispondenti risorse economico finanziarie aventi carattere di certezza e stabilità:

ripartizione Fondo Accessorio T/A 2018 - risorse fisse / risorse variabili

€ 1.775.169,59

VOCI FONDO ACCESSORIO	Risorse fisse con oneri c/Ente	Risorse variabili per riorg. Servizi ex art. 87, co. 2 con oneri c/Ente	Risorse variabili vincolate ex art. 64, co. 3 con oneri c/Ente	TOTALE
Indennità responsabilità cat. D (2/3 della fascia)	€ 540.000,00	€ -	€ -	€ 540.000,00
IMA	€ 302.000,00	€ -	€ -	€ 302.000,00
Indennità condizioni lavoro/servizi disagiati	€ 125.867,34	€ -	€ 6.932,66	€ 132.800,00
integrazione IMA	€ 119.766,18	€ -	€ -	€ 119.766,18
Performance Individuale	€ 417.826,85	€ 121.738,26	€ 6.932,66	€ 546.497,77
di cui: Premio di Produttività	€ 139.900,88	€ 121.738,26	€ 6.932,66	€ 268.571,80
di cui: risultato cat. D (1/3 della fascia)	€ 265.625,97	€ -	€ -	€ 265.625,97
di cui: premio di eccellenza	€ 12.300,00	€ -	€ -	€ 12.300,00
Performance Organizzativa	€ -	€ 124.862,08	€ 9.243,55	€ 134.105,63
Totale destinazioni risorse	€ 1.505.460,37	€ 246.600,34	€ 23.108,87	€ 1.775.169,58

Somme NON disponibili alla contrattazione

Punto b) attestazione del rispetto di quanto imposto dall'art. 64, comma 3 del CCNL 2016-2018

L'art. 64, comma 3 del CCNL 2016-2018 dispone che: "La contrattazione integrativa destina ai trattamenti economici di cui al comma 2, lettere a) [premi correlati alla performance organizzativa], b) [premi correlati alla performance individuale], c) [indennità correlate alle condizioni di lavoro disagiate del personale delle categorie B, C e D], la parte prevalente delle risorse di cui all'art. 63, comma 3, **con esclusione delle lettere c) [risorse derivanti da disposizioni di legge che prevedano specifici trattamenti economici in favore del personale, f) [risorse di cui all'art. 87 comma 2 del CCNL 16/10/2008]** e, specificamente, ai premi di cui al comma 2, lett. a) almeno il 30% di tali risorse."

Deve essere premesso, innanzitutto, che le risorse di cui all'art. 63, comma 3 sono quelle di **natura variabile**. Per l'anno 2018 dette risorse ammontano complessivamente a: € 23.108,87 (compresi gli oneri a carico dell'ente), di cui:

- € 1.091,34 esclusi gli oneri a carico dell'Ente (€ 1.448,21 inclusi gli oneri a carico dell'Ente) retribuzioni individuali di anzianità R.I.A. del personale cessato nell'anno 2017 calcolate in ragione d'anno con riferimento al risparmio conseguito tra la data di cessazione ed il 31 dicembre 2017 - art. 63 comma 3 lettera d) CCNL – 2016-2018);
- € 16.323,03 esclusi gli oneri a carico dell'Ente (€ 21.660,66 inclusi gli oneri a carico dell'Ente) differenziali di categoria del personale cessato nel corso dell'anno 2017 art. 63 comma 3 lettera d) CCNL 2016-2018.

Pertanto, in applicazione del citato art. 64, l'importo complessivo viene così ripartito:

- comma 2, lett. a) - premi correlati alla performance organizzativa: € 9.243,55 (compresi gli oneri a carico dell'ente), **pari al 40%**;
- comma 2, lett. b) - premi correlati alla performance individuale: € 6.932,66 (compresi gli oneri a carico dell'ente), **pari al 30%**;
- comma 2, lett. c) - indennità correlate alle condizioni di lavoro disagiate del personale delle categorie B, C e D: € 6.932,66 (compresi gli oneri a carico dell'ente), **pari al 30%**;

come evidenziato nella tabella di cui al punto a).

Inoltre, l'incentivazione della Performance Organizzativa e Individuale (Premio di Produttività), viene finanziata con stanziamento di tutte le risorse variabili disponibili, oltre a quelle stabili, integrando così il vincolo contrattuale minimo di stanziamento (come indicato nella Tabella al punto a. della presente sezione 6), al fine di fornire una maggiore copertura per l'incremento dell'incentivazione della produttività, sia di quella individuale che di quella organizzativa correlata al raggiungimento di prefissati target, in relazione ad indicatori di sistema a livello di Ateneo, come specificato alla Sezione 2 di pagg. 6 e 7.

La puntuale verifica a consuntivo dell'effettivo raggiungimento dei risultati programmati a livello di Ateneo, consentirà la remunerazione dell'apporto imprescindibile e determinante del personale afferente alle singole



strutture di Ateneo, sempre nel rispetto dei criteri di selettività e differenziazione in esito all'applicazione del SMVP.

Punto c) attestazione del rispetto di attribuzione selettiva di incentivi economici

Come evidenziato nelle precedenti Sezioni, la parte prevalente delle risorse destinate al trattamento economico accessorio previste nel Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018, vengono corrisposte secondo criteri di selettività e differenziazione, propri degli incentivi aventi natura premiale, nel pieno rispetto della disciplina vigente in materia, quali:

- Incarichi di responsabilità personale cat. D – artt. 20 e 25, D. Lgs. n. 150/2009;
- Performance Individuale - D.Lgs. 165/2001 – art. 45 c. 3; D. Lgs. 150/2009 – art. 3;
- Performance Organizzativa - D.Lgs. 165/2001 – art. 45 c. 3; D. Lgs. 150/2009 – artt. 3 e 4.



MODULO 3

Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 – schema di sintesi della costituzione del fondo per il trattamento economico accessorio anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo certificato per l'anno 2017 e valore limite 2016

1	RISORSE SOTTOPOSTE AL LIMITE 2016 (art. 23 co. 2 del D.Lgs. n. 75/2017)	2016	2017	2018	diff 2018/2017	diff 2018/2016
1.1	Fondo risorse decentrate B-C-D (EP*)					
1.1.A	Risorse storiche consolidate	€ 2.677.018,57	€ 2.677.018,57	€ 1.937.018,57	-€ 740.000,00	-€ 740.000,00
	Risparmi ex d.lgs. 165/2001 art. 2 c. 3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	RIA personale cessato anno 2015	€ 10.426,16	€ 10.426,16	€ 10.426,16	€ -	€ -
	ex art. 87 c. 1 lett. d) CCNL 06-10					
	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2015 - ex art. 87 c. 1 lett. e) CCNL 06-10	€ 44.392,60	€ 44.392,60	€ 44.392,60	€ -	€ -
	RIA personale cessato anno 2016		€ 7.641,33	€ 7.641,33	€ -	€ 7.641,33
	ex art. 87 c. 1 lett. d) CCNL 06-10					
	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2016 - ex art. 87 c. 1 lett. e) CCNL 06-10	€ 68.928,71	€ 68.928,71	€ 68.928,71	€ -	€ 68.928,71
	RIA personale cessato anno 2017			€ 2.124,29	€ 2.124,29	€ 2.124,29
	ex art. 63 c. 2 lett. a) CCNL 16-18					
	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2017 - ex art. 63 c. 2 lett. e) CCNL 16-18			€ 37.767,96	€ 37.767,96	€ 37.767,96
	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale Risorse storiche consolidate	€ 2.731.837,33	€ 2.808.407,38	€ 2.108.299,63	-€ 700.107,75	-€ 623.537,71
1.1.B	Decurtazioni stabili					
	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2015	-€ 362.876,52	-€ 362.876,52	-€ 362.876,52	€ -	€ -
	ex art. 1 c. 191 l. 266/2005 art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008					
	Riduzione per finanziamento P.E.O. anno 2016	€ -	-€ 237.973,19	-€ 237.973,19	€ -	-€ 237.973,19
	ex art. 1 c. 191 l. 266/2005 art. 88 c. 4 CCNL 16.10.2008					
	Decurtazione importo totale tendenziale del fondo 2017 ex art. 23 c. 2 D. Lgs. 75/2017 - limite fondo accessorio certificato 2016	€ -	-€ 541,33	-€ 541,33	€ -	-€ 541,33
	Totale riduzioni e decurtazioni stabili	-€ 362.876,52	-€ 601.391,04	-€ 601.391,04	€ -	-€ 238.514,52
1.1.C	Riduzioni e Decurtazioni stabili					
	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2017 - art. 63, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18	€ -	€ -	€ 1.448,21	€ 1.448,21	€ 1.448,21
	Risorse aggiuntive per potenziamento dei servizi esistenti, attivazione nuovi servizi, incremento della produttività ex art. 87 c. 2 CCNL 06-09	€ 289.000,00	€ 281.900,00	€ 245.152,13	-€ 36.747,87	-€ 43.847,87
	Totale Risorse variabili	€ 289.000,00	€ 281.900,00	€ 246.600,34	-€ 35.299,66	-€ 42.399,66
1.1.D	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ 1.005.396,04	€ 1.174.440,51	€ 1.025.565,13	-€ 148.875,38	-€ 20.169,09
	TOTALE risorse Fondo B-C-D (EP*) sottoposte al limite 2016	€ 3.663.356,85	€ 3.663.356,85	€ 2.779.074,06	-€ 884.282,79	-€ 884.282,79
1.2	Fondo risorse decentrate EP					
1.2.A	Risorse storiche consolidate	€ -	€ -	€ 740.000,00	€ 740.000,00	€ 740.000,00
	Risparmi ex d.lgs. 165/2001 art. 2 c. 3	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	RIA personale cessato anno 2017	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	ex art. 65 c. 2 lett. b) CCNL 16-18					
	Differenziali posizioni economiche personale cessato anno 2017 - ex art. 65 c. 2 lett. e) CCNL 16-18	€ -	€ -	€ 4.612,59	€ 4.612,59	€ 4.612,59
	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale Risorse storiche consolidate	€ -	€ -	€ 744.612,59	€ 744.612,59	€ 744.612,59
1.2.B	Riduzioni e Decurtazioni stabili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totale riduzioni e decurtazioni stabili	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.2.C	Risorse variabili					
	quota RATEI RIA cessati B, C e D nel corso del 2017 - art. 63, co. 3, lett. d) - CCNL 16-18	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Risorse aggiuntive per potenziamento dei servizi esistenti, attivazione nuovi servizi, incremento della produttività ex art. 87 c. 2 CCNL 06-09	€ -	€ -	€ 33.175,37	€ 33.175,37	€ 33.175,37
	Totale Risorse variabili	€ -	€ -	€ 33.175,37	€ 33.175,37	€ 33.175,37
1.2.D	Risorse allocate all'esterno del fondo (PEO a bilancio)	€ -	€ -	€ 106.494,83	€ 106.494,83	€ 106.494,83
	TOTALE risorse Fondo EP sottoposte al limite 2016	€ -	€ -	€ 884.282,79	€ 884.282,79	€ 884.282,79
	TOTALE risorse Fondo AMMINISTRAZIONE sottoposte al limite 2016	€ 3.663.356,85	€ 3.663.356,85	€ 3.663.356,85	€ 0,00	€ 0,00
2	RISORSE NON SOTTOPOSTE AL LIMITE 2016 (UNA TANTUM)					
2.1	Fondo risorse decentrate B-C-D (EP*)					
2.1.A	Risorse variabili					
	RIA e Diff. Cat. cessati in corso anno 2016 - CCNL 16.8.2008 art. 87, co. 1, lett. d) secondo periodo, e lett. e) e art. 1 co.193 della legge 266/2005		€ 21.349,90	€ -	-€ 21.349,90	€ -
	avanzo Fondo Accessorio 2016 - ex art. 88 c. 5		€ 7.316,08	€ -	-€ 7.316,08	€ -
	avanzo Fondo lavoro straordinario 2016 - ex art. 96 c. 4		€ 24.757,15	€ -	-€ 24.757,15	€ -
	quota DIFF. Cat. Cessati nel corso del 2017 - cfr. CCNL 19.4.2018 art. 63, co. 3, lett. d)	€ -	€ -	€ 21.660,66	€ 21.660,66	€ 21.660,66
	TOTALE risorse NON sottoposte al limite 2016	€ -	€ 53.423,12	€ 21.660,66	-€ 31.762,47	€ 21.660,66
2.2	Fondo risorse decentrate EP					
2.2.A	Risorse variabili					
	quota DIFF. Cat. Cessati nel corso del 2017 - cfr. CCNL 19.4.2018 art. 65, co. 3, lett. d)	€ -	€ -	€ 3.459,44	€ 3.459,44	€ 3.459,44
	TOTALE risorse NON sottoposte al limite 2016	€ -	€ -	€ 3.459,44	€ 3.459,44	€ 3.459,44
	TOTALE risorse Fondo AMMINISTRAZIONE NON sottoposte al limite 2016	€ -	€ 53.423,12	€ 25.120,10	-€ 28.303,03	€ 25.120,10



Tabella 2 - schema di sintesi della destinazione delle poste del fondo per il trattamento economico accessorio del personale della cat. B, C e D - anno 2018 e confronto con il corrispondente fondo per l'anno 2017

Descrizione	2018	2017	2018 vs 2017
	Importo +oneri c\Ente	Importo +oneri c\Ente	Importo +oneri c\Ente
Indennità responsabilità cat. D (2/3 della fascia)	€ 540.000,00	€ -	€ 540.000,00
IMA	€ 302.000,00	€ -	€ 302.000,00
Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	€ 842.000,00	€ -	€ 842.000,00
Indennità per condizioni di lavoro e servizi particolarmente disagiati	€ 132.800,00	€ 137.835,00	€ 5.035,00
di cui per: Indennità di turno	€ 96.000,00	€ 97.535,00	-€ 1.535,00
di cui per: Indennità laboratorio	€ 15.000,00	€ 18.000,00	-€ 3.000,00
di cui per: Attività di orientamento	€ 6.500,00	€ 5.500,00	€ 1.000,00
di cui per: Pronto intervento tecnico e informatico	€ 8.000,00	€ 12.300,00	-€ 4.300,00
di cui per: Indennità autisti	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ -
di cui per: Commissioni elettorali	€ 3.800,00	€ 1.000,00	€ 2.800,00
integrazione Indennità mensilizzata di Ateneo (IMA)	€ 119.766,18	€ -	€ 119.766,18
P.E.O.	€ -	€ -	€ -
Incarichi di responsabilità personale cat. D (quota 2/3 fascia)	€ -	€ 540.000,00	-€ 540.000,00
Performance Individuale	€ 546.497,77	€ 848.252,23	€ 301.754,46
di cui per Indennità mensilizzata di Ateneo (I.M.A.) - personale cat. B, C e D	€ -	€ 302.000,00	-€ 302.000,00
di cui per Premio di Produttività - personale cat. B, C e D no resp.	€ 268.571,80	€ 276.252,23	-€ 7.680,43
di cui per Premio di Eccellenza	€ 12.300,00	€ -	€ 12.300,00
di cui per Retribuzione di Risultato cat. D (max 1/3 dell'indennità di responsabilità)	€ 265.625,97	€ 270.000,00	-€ 4.374,03
Performance Organizzativa	€ 134.105,63	€ 276.252,23	-€ 142.146,60
Totale destinazioni specificatamente regolate dall'ipotesi di accordo	€ 933.169,58	€ 1.802.339,46	-€ 869.169,88
Totale destinazioni ancora da regolare	€ -	€ -	€ -
Totale destinazione poste del fondo	€ 1.775.169,58	€ 1.802.339,46	-€ 27.169,88

MODULO 4

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il sistema contabile adottato dall'Università di Verona garantisce sia in sede di stanziamento previsionale che in sede di gestione e, quindi, di consuntivazione la sostenibilità degli oneri finanziari destinati alla corresponsione del trattamento economico accessorio per il personale tecnico-amministrativo, come specificatamente motivato nelle sezioni che seguono. Codesto spettabile Collegio, in sede di certificazione preliminare della costituzione del Fondo con verbale n. 37 del 30.10.2018, ha accertato per l'anno 2018 la compatibilità delle disponibilità economico-finanziarie dello stesso.

Sezione 1 – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica della gestione

Il Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018 prevede la ripartizione di un Fondo pari a complessivi € 1.775.169,58 inclusi gli oneri a carico dell'Ente, che trova piena copertura nel Bilancio Unico 2018. Si precisa che le procedure tecnico-contabili in dotazione all'Ateneo (anche di tipo informatico) garantiscono un costante e puntuale presidio degli stanziamenti attraverso specifici vincoli di spesa, che costituiscono un limite invalicabile alla contabilizzazione di poste eccedenti gli importi contrattati, con conseguente impossibilità del verificarsi di una spesa ad essi superiore.

Sezione 2 – Esposizione finalizzata a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Per quanto di competenza dell'anno 2017, sono stati corrisposti per il trattamento economico accessorio del personale tecnico-amministrativo complessivi € 2.529.711,10 comprensivi degli oneri c\Ente (su un totale certificato pari a € 2.542.339,46 inclusi oneri a carico dell'ente). Le cifre non corrisposte risultano nello specifico pari a € 12.628,36 (inclusi oneri a carico dell'Ente), quali economie di bilancio derivanti dalla somma complessiva delle decurtazioni operate a valere sugli emolumenti accessori di ciascun dipendente, per le giornate di malattia ai sensi dell'art. 71 co. 1 del d.l. 112/2008, convertito con modificazioni dalla l. 133/2008.



Sezione 3 – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Nel Bilancio unico di previsione per l'anno 2018, gli stanziamenti deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.12.2017 presentano una capienza sufficiente per garantire la copertura degli istituti del trattamento economico accessorio per il personale tecnico-amministrativo così come determinati nel relativo ammontare dal Contratto collettivo integrativo per l'anno 2018.

dott.ssa Giancarla Masè