

Relazione illustrativa del Direttore Generale relativa all’Ipotesi di Protocollo d’intesa sul Fondo per le Progressioni Economiche e per la Produttività Collettiva ed Individuale (Artt. 87, 88 e 91 del CCNL quadriennio normativo 2006-2009 e successive modificazioni e integrazioni) - Personale di categoria B - C – D - Anno 2016.

Data di sottoscrizione	31.08.2016
Periodo temporale di vigenza.	ANNO 2016
Composizione della Delegazione trattante	Parte Pubblica: Rettore, Direttore Generale. <u>Organizzazioni Sindacali ammesse alla contrattazione:</u> FLC C.G.I.L., C.I.S.L., U.I.L. RUA, Confsal/Snals/Cisapuni, CISAL, USB P.I., R.S.U. <u>Organizzazioni Sindacali firmatarie:</u> FLC CGIL, UIL RUA, Confsal/Snals/Cisapuni, USB P.I., RSU.
Soggetti destinatari	Personale dell’Università per Stranieri di Siena appartenente alle Categorie B, C, D.
Materie trattate dal contratto	Il Protocollo declina la produttività collettiva prevedendo una distribuzione del Fondo su cinque parti: <u>QUOTA A:</u> PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI (PEO) (ART. 79 e 82 CCNL) (per l’anno 2016 non verranno bandite). <u>QUOTA B:</u> INDENNITA’ MENSILE (ART.88 COMMA 2 LETTERA F CCNL 2006/09 EX ART 41 CCNL 2005). <u>QUOTA C:</u> INDENNITA’ DI RESPONSABILITA’ CATEGORIE B, C, D (ART.91 DEL CCNL 2006/09 EX ART.63 CCNL 2005) COMPENSIVA DI POSIZIONE E RISULTATO. <u>QUOTA D:</u> INDENNITA’ PER COMPITI CHE COMPORTANO ONERI, RISCHI O DISAGI. <u>QUOTA E:</u> COMPENSI DIRETTI AD INCENTIVARE LA PRODUTTIVITÀ ED IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI.
Iter procedurale e atti propedeutici e successivi alla contrattazione.	L’Organo di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti) ritiene che la quantificazione delle risorse sia coerente con le disponibilità dell’Ateneo come risulta da verbale n.6/2016. Il Piano della performance (art. 10 d.lgs. 150/2009) per il triennio 2016/2018 è stato adottato in data 31.01.2016. I sistemi premianti del personale derivano dal ciclo della Performance in coerenza con i documenti programmatici e di valutazione del Rettore e del Direttore Generale da cui deriva anche la valutazione del personale BCD. Il Programma triennale per la trasparenza e l’integrità per il triennio 2016/2018 (art. 11, comma 2, d.lgs. 150/2009) è stato adottato con D.R. 77 del 26.02.2016.
Osservazioni	Le norme di cui al Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 (Spending review), ed in particolare l’ Art. 5, commi da 11 a 11 sexies, sono soddisfatte nella differenziazione dei vari livelli della retribuzione di

	<p>posizione e risultato così come previste dall'art. 5 del <i>Protocollo d'intesa sul Fondo per le Progressioni Economiche e per la Produttività Collettiva ed Individuale (Artt. 87, 88 e 91 del CCNL quadriennio normativo 2006-2009 e successive modificazioni e integrazioni)</i>. <i>Personale di categoria B - C - D</i>.</p> <p>E' in vigore dal 01.08.2015 una nuova organizzazione. Inoltre nell'attuale Protocollo è stata introdotta, per tutte le categorie di personale, la valutazione QUOTA E) pari al 20% del fondo.</p>
--	---

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
Modulo I
La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
categorie B-C-D

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

Risorse consolidate anno 2004	306.536,00	
incremento 27.01.2005 Art. 41, c.1, quota parte fondo B, C e D, comp. 2004	11.569,00	
Risorse storiche 2004		318.104,00
Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL: Incremento CCNL 28.03.2006 (art. 5 c. 1 Quota B-C-D 0,50% m.s. 2003)	9.462,00	
Incremento CCNL 16.10.2008 (art. 87 c. 1 l. c – q.p. 0,50% m.s. 2005)	11.765,00	21.227,00
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:		
▪ RIA personale cessato	21.733,00	
▪ Differenziali personale cessato	135.541,00	
▪ Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c.4 CCNL)	4.895,00	
		162.169,00
TOTALE		501.500,00

Sezione II – Risorse variabili

RIA cessazioni anno precedente B-C-D-EP (ART. 87 c.1 l.d. p.2CCNL 16/10/08)	77,00	
Risorse variabili (somme relative al lavoro straordinario e somme non utilizzate nel Fondo dell'anno precedente)	2.722,00	
TOTALE		2.799,00

Sezione III – Decurtazioni del Fondo:

Decurtazioni risorse fisse:		
▪ Decurtazione Fondo PEO B – C – D ed EP (art. 88 c. 4 CCNL 16.10.08)	283.719,00	
▪ Decurtazione per limite art. 1 comma 189 L. 226/2005 – Risorse fisse (2004-10%)	30.654,00	
▪ Decurtazione permanente ex art, 1 c. 456 legge 147/2013	20.360,00	334.733,00

Decurtazioni risorse variabili: Le risorse variabili della sezione II non sono soggette a decurtazione		
		TOTALE 334.733,00

Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ridotto delle decurtazioni	166.767,00	
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione ridotto delle decurtazioni	2.799,00	
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:	0	
Totale Fondo sottoposto a certificazione		169.566,00
		TOTALE 169.566,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il valore storico delle progressioni orizzontali a carico del bilancio è pari a € 283.719,00

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

Decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011	33.000,00
--	-----------

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Destinazione	Importo	Importo con oneri
Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	65.475	86.885
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 1 e c. 3	40.812	54.158
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	2.966	3.936
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e CCNL 16.10.2008)	27.313	36.244
Progressioni economiche all'interno della categoria (art.79 e 82 CCNL)	0	
Accantonamento Legge 133/2008	0	
Avanzo	0	
Altre poste ancora da contrattare	0	
TOTALE	136.566	181.223

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
Totale delle destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	L'importo destinato a fondo ex art. 86 del CCNL del 16/10/2008 è pari a 169.566,00 che al netto della decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011 di cui alla sezione I – Modulo II di € 33.000,00 risulta pari a € 136.566,00
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 169.566,00 che al netto della decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011 di cui alla sezione I – Modulo II di € 33.000,00 risulta pari a € 136.566,00

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il valore storico delle destinazioni relative alle progressioni orizzontali a carico del bilancio è pari a € 283.719,00

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: la copertura del Fondo è garantita da una componente consolidata pari a € 501.500,00 che al netto delle decurtazioni indicate alla sez. III del modulo I di € 334.733,00 si determina in € 166.767,00. Oltre a questo c'è una componente di risorse variabili derivanti da un avanzo del Fondo 2015 di € 1.693,77, un avanzo del fondo lavoro straordinario di € 1.028,47 e da un importo di € 77,00 dovuto al riassorbimento dei ratei di RIA e dei ratei dei differenziali del personale cessato nel 2015 per un totale di € 2.799,24.
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici: come si vede dalla sezione distribuzione del fondo esso è attribuito selettivamente tenendo conto di incarichi per posizioni organizzative e funzioni specialistiche e quota di "risultato" prevista per tutte le suddette posizioni ai sensi dell'art. 91 comma 1 e comma 3 del C.C.N.L.,
- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Modulo III

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

	FONDO 2016	FONDO 2016 con oneri	FONDO 2015	FONDO 2010
Fondo 2004 certificato org.cent./parte fissa (art.1c.189 L.266/05)	318.104	422.124	318.104	318.104
Incrementi CCNL 28.03.2006 (art.5 c.1 quota B-C-D 0.50% m.s.2003)	9.462	12.556	9.462	9.462
Incrementi CCNL 16.10.2008 (art. 87 c.1 l.c – q.p.0,50% m.s.2005)	11.765	15.612	11.765	11.765
RIA pers.cess.B-C-D-EP intera (art. 87 c.1 l.d p.3 CCNL 16.10.08)	21.733	28.840	21.733	14.926
Diff. Cess.o pass.cat. B-C-D-EP (art.87 C.1 l.e CCNL 16.10.08)	135.541	179.870	125.745	63.737
Riduzione stabile dello straordinario (art, 86 c.4 CCNL 06-09)	4.895	6.496	4.895	0
Decurtazione fondo per PEO B-C-D- EP (art. 88 c.4 CCNL 16.10.08)	- 283.719	-376.495	- 188.851	- 94.509
Decurtazione per limite art. 1 c. 189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	-30.654	-40.678	-30.654	- 25.142
Dec.fondo/parte fissa limite 2010 (art. 9 c. 2bis l.122/10)			- 6.487	0
Dec.fondo/parte fissa rid.prop.personale(art. 9 c. 2bis l.122/10)			- 19.355	0
Decurtazione permanente ex art.1 c. 456 legge 147/2013 (L'importo è di € 20.360 poiché tiene conto di due annualità di recupero del 2014 e del 2013)	- 20.360	-27.018		
Totale risorse fisse	166.767	221.307	246.357	298.344
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	2.722	3.612	10.615	
R.I.A. cessati anno prec.acc. B-C-D- EP (art. 87 c.1 l.d p.2 CCNL 16.10.08)	77	102	1.675	6.041
Attivazione nuovi servizi o riorg – variab (art. 87 c.2 CCNL 16.10.2008)	0		0	0
Totale risorse variabili	2.799	3.714	12.290	6.041
Decurtazione fondo	-33.000	- 43.791	-33.000	
TOTALE RISORSE	135.566	181.230	225.647	304.385

Definizione delle poste di destinazione del fondo:	FONDO 2016	FONDO 2016 con oneri	FONDO 2015	FONDO 2010
Progressioni economiche all'interno della categoria (art. 79 e 82 CCNL)	0		94.868	78.835
Ind.di resp. (art. 91 c.1 e comma 3)	40.812	54.158	39.344	125.419
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi. (art. 88 c.2 l.c) CCNL 16.10.08	2.966	3.936	4.292	31.946

Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	65.475	86.885	48.521	89.408
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e) CCNL 16.10.2008)	27.313	36.244	35917	67.374
Accantonamento Legge 133/2008			1.011	
Somme non distribuite			1.694	
TOTALE POSTE	135.566	181.223	225.647	392.982

Come si evidenzia sia nell'anno 2015 che nell'anno 2016 è stata effettuata una decurtazione di € 33.000,00 per il recupero delle somme per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011, così come previsto dal piano di rientro in 6 anni approvato dai Revisori dei Conti in data 9.01.2013 – verbale n. 1.

Modulo IV

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

Premessa importante per le considerazioni che seguono è l'adozione da parte dell'Ateneo della contabilità economico patrimoniale a partire dal 1 gennaio 2014. Il budget assegnato non può essere aumentato se non per delibera del Cda dell'Università ed il sistema software non permette lo sfioramento delle voci di bilancio presidiando, quindi, i limiti di spesa nella fase di erogazione.

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

L'importo presente a budget 2016 per il fondo BCD è pari ad € 140.165,00. Nel corso dell'esercizio 2015 sono state fatte variazioni in aumento relative a somme non utilizzate per € 472,31 e per sopravvenienze attive dovute alla sospensione di n.1 incarico, art. 91 comma 3, a far data dall'01/08/2015 per € 1.221,48.

La somma totale è pari ad € 141.858,79.

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

Nell'esercizio 2015 risultano costi per € 129.295,73 per utilizzo fondo con un residuo pari a € 1.482,97 (€ 472,31 per somme non distribuite ed € 1.010,66 per accantonamento L. 133/08) ed € 8.971,53 per lavoro straordinario. I risparmi sul lavoro straordinario 2015 ammontano ad € 1.028,47.

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

In sede di redazione del bilancio d'esercizio si distingue in modo chiaro il costo del personale strutturato, evidenziando anche i fondi incentivanti, da quello non strutturato: informazione

rilevante per valutare la sostenibilità economica dell'Ateneo e per consentire agli organi alle verifiche che il limite del fondo sia rispettato. In particolare viene redatto anche il raffronto tra i valori iscritti a budget e le risultanze da bilancio.

Nell'esercizio 2015 i proventi da attività istituzionale dell'Università per Stranieri ammontano a € 15.853.797,96 di cui il FFO al netto delle quote premiali è pari a € 6.592.595,00. I costi relativi al personale strutturato sono pari ad € 6.487.248,54. Si evidenzia, quindi, la capacità dell'Ateneo di far fronte agli oneri stipendiali fissi interamente con la quota di FFO. In particolare gli indici di conto economico rilevano un margine operativo lordo da attività istituzionale per € 3.129.621,86, mentre gli indici di stato patrimoniale rilevano un attivo corrente (€ 12.176.432,75) in miglioramento e notevolmente superiore al passivo corrente (€ 2.317.820,59) con un indice di capitale circolante netto pari a 5,25 confermando l'equilibrio finanziario più che positivo del bilancio di Ateneo.

Siena,

IL DIRETTORE GENERALE

(Andrea Erri)