

**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 storiche consolidate anno 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
<b>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:</b>		
▪ RIA personale cessato	21.185,00	
▪ Differenziali personale cessato	107.176,00	128.361,00
<b>TOTALE</b>		<b>467.692,00</b>

**Sezione II – Risorse variabili**

Risorse variabili (somme relative al lavoro straordinario non utilizzate nel Fondo dell'anno precedente)		5.160,00
Attiv. Nuovi serv. O riorg, - variab (art. 87 c. 1 l.d p.2 CCNL 16.10.2008)		11.090,00
<b>TOTALE</b>		<b>16.250,00</b>

**Sezione III – Decurtazioni del Fondo:**

Decurtazioni risorse fisse:		
▪ Decurtazione Fondo PEO B – C – D ed EP (art. 88 c. 4 CCNL 16.10.08)	188.851,00	
▪ Decurtazione per limite art. 1 comma 189 L. 226/2005 – Risorse fisse (2004-10%)	18.883,00	
▪ Decurtazione parte fissa per limite 2010 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)	6.259,00	
▪ Decurtazione parte fissa rid. Prop. personale cessato 2010 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)	11.090,00	225.083,00
Decurtazioni risorse variabili: Le risorse variabili della sezione II non sono soggette a decurtazione		
<b>TOTALE</b>		<b>225.083,00</b>

**Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ridotto delle decurtazioni	242.609,00	
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione ridotto delle decurtazioni	16.250,00	
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:	0	
Totale Fondo sottoposto a certificazione		258.859,00
<b>TOTALE</b>		<b>258.859,00</b>

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

### Modulo II

## Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

### Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate 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

Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	80.781,78
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 1	76.857,78
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 3	22.307,42
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	19.394,95
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e CCNL 16.10.2008)	13.751,12
Indennità di risultato stimata	10.616,04
Accantonamento Legge 133/2008	1.272,38
Avanzo	877,53
Altre poste ancora da contrattare	
<b>TOTALE 225.859,00</b>	

### 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 € 258.859,00 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 € 225.859,00
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 258.859,00 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 € 225.859,00

### Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente dello specifico accordo illustrato.

**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 € 467.692,00 che al netto delle decurtazioni indicate alla sez. III del modulo I di € 225.083,00 si determina in € 242.609,00. Oltre a questo c'è una componente di risorse variabili derivanti dall'importo del lavoro straordinario dell'anno precedente non utilizzato pari a € 5.160,00 che non è soggetto per sua natura al rispetto del tetto 2010 ed una quota pari a € 11.090,00 deliberata dal Consiglio di Amministrazione del 24.04.2013 per finanziare il processo di riorganizzazione così come è previsto all'art. 82 comma 2 del C.C.N.L. del Comparto Università del 16.10.2008.
- 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): nell'anno 2013 non sono state effettuate Progressioni Economiche Orizzontali.

**Modulo III**

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

**FONDO 2013**

<b>Costituzione del Fondo:</b>		
Risorse fisse	467.692,00	
Risorse variabili	16.250,00	
Decurtazioni risorse fisse	-225.083,00	
Decurtazioni risorse variabili	- 0	
Decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011	- 33.000,00	<b>225.859,00</b>
<b>Definizione delle poste di destinazione del fondo:</b>		
Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	80.781,78	
Indennità di responsabilità (art. 91 comma 1 CCNL 16.10.2008)	76.857,78	
Indennità di responsabilità (art. 91 comma 1 CCNL 16.10.2008)	22.307,42	
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	19.394,95	
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e) CCNL 16.10.2008)	13.751,12	
Indennità di risultato stimata	10.616,04	
Accantonamento Legge 133/2008	1.272,38	
Avanzo	877,53	
Altre poste da contrattare		<b>225.859,00</b>

## FONDO 2012

<b>Costituzione del Fondo:</b>		
Risorse fisse	467.692,00	
Risorse variabili	10.455,00	
Decurtazioni risorse fisse	- 225.083,00	
Decurtazioni risorse variabili	- 4.575,00	
Decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011	- 6.000,00	<b>242.489,00</b>

<b>Definizione delle poste di destinazione del fondo:</b>		
Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	82.637,00	
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008)	125.301,00	
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	20.513,00	
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e) CCNL 16.10.2008)	14.038,00	
Indennità di risultato stimata	10.616,04	<b>242.489,00</b>

Come si evidenzia nell'anno 2012 è stata effettuata una decurtazione di € 6.000,00 per il recupero delle somme per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011.

Nel 2013 la somma decurtata per il suddetto recupero è stata pari a € 33.000,00 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**

#### **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 programmatica della gestione**

Nel capitolo F.S. 1.03.02.03 “Fondo progressioni economiche e produttività collettiva e individuale” esercizio 2013 risulta uno stanziamento iniziale di € 212.609,00= e una variazione positiva di € 13.250,00= per un totale iscritto in bilancio di € 225.859,00=.

Tale importo corrisponde alla certificazione del Collegio dei Revisori dei Conti e risulta comprensiva dell'abbattimento di € 33.000,00= per il recupero, ai sensi dell'art.40 comma 3 quinquies del D.Lgs. 165/2001, della seconda rata della somma derivante dalle diverse determinazioni di cui al Decreto Rettorale n. 572/2012 e dell'integrazione di € 11.090,00= deliberata dal Consiglio di Amministrazione in data 24 Aprile 2013, autorizzata dal Collegio dei Revisori dei Conti nella riunione del 16 Luglio 2013 in quanto entro i limiti dei tetti relativi alla formazione dei fondi destinati al salario accessorio ai sensi dell'art. 87 comma 2 del CCNL 2006/2009.

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

Nel Bilancio di Previsione 2012 è stata stanziata nel cap. F.S. 1.03.02.03 “Fondo miglioramento eff. Servizi” la somma di € 364.095,19= corrispondente a quanto certificato nell'esercizio precedente.

Nel capitolo risulta una variazione positiva e negativa di pari importo per lo storno di € 56.183,22= pari al costo delle progressioni economiche orizzontali 2010 che è stata variata in seguito alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 9 ottobre 2012, al cap. F.S. 1.03.01.02 “Assegni fissi al personale non docente”.

Risultano inoltre una variazione negativa di € 121606,19= e una positiva di € 2.637,14= per l'adeguamento del fondo alla certificazione e alla delibera del Consiglio di Amministrazione dell'11 Marzo 2013.

Il capitolo presenta, quindi, uno stanziamento finale pari ad € 245.126,14= che è stato interamente impegnato.

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

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

Lo stanziamento definitivo del capitolo FS 1.03.02.03 “Fondo miglioramento eff. Servizi” ammonta a € 225.859,00 e risulta così destinato:

Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	80.781,78
Indennità di responsabilità (art. 91 comma 1 CCNL 16.10.2008)	76.857,78
Indennità di responsabilità (art. 91 comma 3 CCNL 16.10.2008)	22.307,42
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	19.394,95
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e) CCNL 16.10.2008)	13.751,12
Indennità di risultato stimata	10.616,04
Accantonamento Legge 133/2008	1.272,38
Avanzo	877,53
Recupero maggiore distribuzione anni 2010 e 2011	33.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>258.859,00</b>

Siena, 16.07.2013

LA DIRETTRICE GENERALE  
(*Dr.ssa Cristiana Rita Alfonsi*)