

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 2015".

Data di sottoscrizione	16.12.2015
Periodo temporale di vigenza.	ANNO 2015
Composizione della Delegazione trattante	<p>Parte Pubblica: Rettore, Direttrice Generale.</p> <p><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.</p> <p><u>Organizzazioni Sindacali firmatarie:</u> FLC C.G.I.L., C.I.S.L., U.I.L. RUA, Confsal/Snals/Cisapuni, USB P.I., R.S.U.</p>
Soggetti destinatari	Personale dell'Università per Stranieri di Siena appartenente alle Categorie B, C, D.
Materie trattate dal contratto	<p>Il Protocollo declina la produttività collettiva prevedendo una distribuzione del Fondo su cinque parti:</p> <p><u>QUOTA A:</u> PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI (PEO) (ART. 79 e 82 CCNL)</p> <p><u>QUOTA B:</u> INDENNITA' MENSILE (ART.88 COMMA 2 LETTERA F CCNL 2006/09 EX ART 41 CCNL 2005)</p> <p><u>QUOTA C:</u> INDENNITA' DI RESPONSABILITA' CATEGORIE B, C, D (ART.91 DEL CCNL 2006/09 EX ART.63 CCNL 2005) COMPRESIVA DI POSIZIONE E RISULTATO.</p> <p><u>QUOTA D:</u> INDENNITA' PER COMPITI CHE COMPORTANO ONERI, RISCHI O DISAGI.</p> <p><u>QUOTA E:</u> COMPENSI DIRETTI AD INCENTIVARE LA PRODUTTIVITÀ ED IL MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI.</p>
Iter procedurale e atti propedeutici e successivi alla contrattazione.	<p>È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti) in data 05.08.2015.</p> <p>Il Piano della performance (art. 10 d.lgs. 150/2009) per il triennio 2014/2016 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30.07.2014.</p> <p>I sistemi premianti del personale derivano dal ciclo della Performance inserito entro il percorso Qualità UNI EN ISO 9001:2008 e Accreditamento con programmazione, attuazione, verifiche, valutazione annuale dei risultati. Ciò in coerenza con i documenti programmatici e di valutazione del Rettore e del Direttore Generale da cui deriva anche la valutazione del personale BCD.</p> <p>Il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio 2014/2016 (art. 11, comma 2, d.lgs. 150/2009) è stato adottato con D.R. 210 del 16.04.2014.</p>
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 posizione e risultato così come previste dall'art. 5 del *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.*

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 27,38% del fondo decurtato della quota destinata alle PEO.

La norma sopra riportata si sostituisce, fino alla prossima tornata contrattuale, alle norme di cui al d.lgs. 150/2009 in merito alla Performace e alla distribuzione del risultato.

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	125.745,00	
▪ Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c.4 CCNL)	4.895,00	
		152.373,00
	TOTALE	491.704,00

Sezione II – Risorse variabili

RIA cessazioni anno precedente B-C-D-EP (ART. 87 c.1 l.d. p.2CCNL 16/10/08)		1.675,00
Risorse variabili (somme relative al lavoro straordinario e somme non utilizzate nel Fondo dell'anno precedente)		10.615,00
	TOTALE	12.290,00

Sezione III – Decurtazioni del Fondo:

Decurtazioni risorse fisse:		
▪ Decurtazione Fondo PEO B – C – D ed EP (art. 88 c. 4 CCNL 16.10.08)	188.851,00	
▪ Decurtazione per limite art. 1 comma 189 L. 226/2005 – Risorse fisse (2004-10%)	30.654,00	
▪ Decurtazione parte fissa per limite 2010 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)	6.487,00	
▪ Decurtazione parte fissa rid. Prop. personale cessato 2010 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)	19.355,00	245.347,00
Decurtazioni risorse variabili: Le risorse variabili della sezione II non sono soggette a decurtazione		
	TOTALE	245.347,00

Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ridotto delle decurtazioni	246.357,00	
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione ridotto delle	12.290,00	

decurtazioni		
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:	0	
Totale Fondo sottoposto a certificazione		258.647,00
		TOTALE 258.647,00

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il valore storico delle progressioni orizzontali a carico del bilancio è pari a € 153.490,00

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

Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	51.204
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 1	42.159
Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 3	
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	4.490
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e CCNL 16.10.2008)	36.885
Progressioni economiche all'interno della categoria (art.79 e 82 CCNL)	90.909
Indennità di risultato stimata	
Accantonamento Legge 133/2008	0
Avanzo	0
Altre poste ancora da contrattare	0
TOTALE 225.647	

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 258.647,00 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 € 225.647,00;
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 258.647,00 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 € 225.647,00
--	---

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 € 153.490,00

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

- 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 € 491.704,00 che al netto delle decurtazioni indicate alla sez. III del modulo I di € 245.347,00 si determina in € 246.357,00. Oltre a questo c'è una componente di risorse variabili derivanti dall'importo del lavoro straordinario dell'anno precedente non utilizzato pari a € 7.296,00, da un avanzo del Fondo 2014 di € 3.319,00, da un importo di € 1.675,00 dovuto al riassorbimento dei ratei di RIA e dei ratei dei differenziali del personale cessato nel 2014 e nel 2015.
- 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.,
- attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): Il Contratto Collettivo Integrativo sui criteri e le modalità di selezione ai fini delle progressioni economiche all'interno della categoria approvato nella seduta di Contrattazione Integrativa del 11.10.2010 prevede la partecipazione ad un corso di formazione con una successiva prova selettiva.

Modulo III

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

	FONDO 2015	FONDO 2014	FONDO 2010
Fondo 2004 certificato org.cent./parte fissa (art.1c.189 L.266/05)	318.104	318.104	318.104
Incrementi CCNL 28.03.2006 (art.5 c.1 quota B-C-D 0.50% m.s.2003)	9.462	9.462	9.462
Incrementi CCNL 16.10.2008 (art. 87 c.1 l.c – q.p.0,50% m.s.2005)	11.765	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	21.459	14.926
Diff. Cess.o pass.cat. B-C-D-EP (art.87 C.1 l.e CCNL 16.10.08)	125.745	116.457	63.737
Riduzione stabile dello straordinario (art, 86	4.895	0	0

c.4 CCNL 06-09)			
Decurtazione fondo per PEO B-C-D-EP (art. 88 c.4 CCNL 16.10.08)	- 188.851	- 188.851	- 94.509
Decurtazione per limite art. 1 c. 189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	-30.654	- 24.245	- 25.142
Dec.fondo/parte fissa limite 2010 (art. 9 c. 2bis l.122/10)	-6.487	- 6.487	0
Dec.fondo/parte fissa rid.prop.personale(art. 9 c. 2bis l.122/10)	- 19.355	- 19.355	0
Totale risorse fisse	246.357	238.308	298.344
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	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)	1.675	6.226	6.041
Attivazione nuovi servizi o riorg – variab (art. 87 c.2 CCNL 16.10.2008)	0	19.355	0
Totale risorse variabili	12.290	32.772	6.041
Decurtazione fondo	-33.000	-33.000	
TOTALE RISORSE	225.647	238.080	304.385

Definizione delle poste di destinazione del fondo:	FONDO 2015	FONDO 2014	FONDO 2010
Progressioni economiche all'interno della categoria (art. 79 e 82 CCNL)	90.909	0	78.835
Ind.di resp. (art. 91 c.1 e comma 3)	42.159	66.835	125.419
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi. (art. 88 c.2 l.c) CCNL 16.10.08	4.490	7.406	31.946
Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	51.204	81.245	89.408
Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e) CCNL 16.10.2008)	36.885	78.566	67.374
Accantonamento Legge 133/2008		712	
Somme non distribuite		3.319	
TOTALE POSTE	225.647	238.083	392.982

Come si evidenzia sia nell'anno 2014 che nell'anno 2015 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 programmatica della gestione

Nella fase di programmazione l'importo a budget 2015 deriva dalla certificazione dei Fondi 2014 incrementati, in corso di anno, dalle somme non utilizzate 2014 e riviste con la certificazione dei fondi 2015 da parte Collegio dei revisori dei conti (vedi verbale del 5.08.2015).

L'importo presente a budget per il fondo BCD è pari ad € 212.634. Nel corso dell'esercizio 2015 sono state fatte variazioni in aumento relative a incrementi da certificazione dei fondi per € 11.060.

Alle cifre iscritte a bilancio si aggiunge la riduzione stabile Fondo Lavoro Straordinario di € 4.895.

La somma totale è pari ad € 228.589.

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

Nell'esercizio 2014 risultano costi per € 234.048,89 per utilizzo fondo con un residuo pari a € 4.034,11 (€ 3.319 per somme non distribuite ed € 712 per accantonamento L. 133/08) ed € 6.932,90 per lavoro straordinario. I risparmi sul lavoro straordinario 2014 ammontano ad € 7.295,75.

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 2014 i proventi da attività istituzionale dell'Università per Stranieri ammontano a € 15.144.635,26 di cui il FFO al netto delle quote premiali è pari a € 6.748.801,68. I costi relativi al personale strutturato sono pari ad € 6.538.462,95. 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 € 2.926.408,18, mentre gli indici di stato patrimoniale rilevano un attivo corrente (€ 11.280.427,58) in miglioramento e notevolmente superiore al passivo corrente (€2.140.000,30) con un indice di capitale circolante netto pari a 5,27 confermando l'equilibrio finanziario più che positivo del bilancio di Ateneo.

Siena, 16 DIC. 2015

IL DIRETTORE GENERALE

(Andrea Erri)
