

Relazione illustrativa della Direttrice 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 2017.

Data di sottoscrizione dell’ipotesi	7 marzo 2018
Periodo temporale di vigenza.	ANNO 2017
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., Federazione U.I.L. Scuola RUA, CONFSAL, CISAL, USB P.I., R.S.U.</p> <p><u>Organizzazioni Sindacali firmatarie:</u> FLC CGIL, Federazione UIL Scuola RUA, CONFSAL, RSU</p>
Soggetti destinatari	Personale dell’Università per Stranieri di Siena appartenente alle Categorie B, C, D.
Materie trattate dal contratto	<p>L’Ipotesi di Protocollo, siglata in data 7 marzo 2018, declina la produttività collettiva prevedendo una distribuzione del Fondo su cinque quote:</p> <p><u>QUOTA A:</u> PROGRESSIONI ECONOMICHE ORIZZONTALI (PEO) (ART. 79 e 82 CCNL) (per l’anno 2017 non sono state bandite).</p> <p><u>QUOTA B:</u> INDENNITA’ MENSILE ACCESSORIA (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>L’Organo di controllo (Collegio dei Revisori dei Conti) ha ritenuto che la quantificazione delle risorse fosse coerente con le disponibilità dell’Ateneo come risulta da verbale n.13 del 27.11.2017.</p> <p>Successivamente, a seguito di un ulteriore controllo interno, è stato verificato che, per un mero errore materiale, l’importo del risparmio da lavoro straordinario di € 5.643,00 era stato conteggiato due</p>

	<p>volte. Pertanto, si è reso necessario sottoporre nuovamente a certificazione il Fondo al nuovo Collegio dei Revisori dei Conti insediatosi in data 12.02.2018.</p> <p>Il fondo certificato di €156.430,00 subisce quindi una riduzione di €5.643,00 e si attesta a €150.787,00.</p> <p>Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2017/2019 è stato adottato in data 30.01.2017 ed è consultabile sul sito www.unistrasi.it.</p> <p>I sistemi premianti del personale derivano dal Ciclo della Performance in coerenza con i documenti programmatici e di valutazione del Rettore e della Direttrice Generale da cui deriva anche la valutazione del personale B, C, D. reperibili al seguente indirizzo: http://www.unistrasi.it/1/381/Performance.htm.</p>
<p>Osservazioni</p>	<p>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 dell'Ipotesi di <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) Personale di categoria B - C - D. Anno 2017.</i></p> <p>E' in vigore dal 01.08.2015 una organizzazione delle strutture tecniche e amministrative dell'Ateneo come da Ordinanza della Direttrice Generale n. 452 del 31.07.2015, consultabile al seguente indirizzo: http://www.unistrasi.it/public/articoli/2347/Files/ordinanza%20versione%20definitiva%2031%20luglio%202015.pdf</p> <p>Inoltre nell'attuale Ipotesi di Protocollo siglata in data 7 marzo 2018, è stata confermata, per tutte le categorie di personale, la valutazione QUOTA E) pari al 20% del fondo.</p> <p>Si reputa opportuno segnalare infine che dal 17 gennaio 2018 l'Ateneo è oggetto di una verifica amministrativo-contabile da parte del MEF – Ragioneria Generale dello Stato che sta riguardando anche i fondi della contrattazione collettiva.</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	
incremento 27.01.2005 Art. 41, c.1, quota parte fondo B, C e D, comp. 2004	11.568	
Risorse storiche 2004		318.104
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	
Incremento CCNL 16.10.2008 (art. 87 c. 1 l. c – q.p. 0,50% m.s. 2005)	11.765	21.227
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità:		
▪ RIA personale cessato	21.860	
▪ Differenziali personale cessato	139.976	
▪ Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c.4 CCNL)	4.895	
		166.731
TOTALE		506.062

Sezione II – Risorse variabili

Ratei RIA e differenziali cessazioni 2017 B-C-D-EP (ART. 87 c.1 l.d. p.2 CCNL 16/10/08)		3.884
Risorse variabili (somme relative al lavoro straordinario e somme non utilizzate nel Fondo dell'anno precedente)		6.987
TOTALE		10.871

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	
▪ Decurtazione per limite art. 1 comma 189 L. 226/2005 – Risorse fisse (2004-10%)	30.654	
▪ Decurtazione permanente ex art, 1 c. 456 legge 147/2013	20.360	334.733
Decurtazioni risorse variabili: Le risorse variabili della sezione II non sono soggette a decurtazione		
TOTALE		334.733

Sezione IV – Sintesi della Costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità ridotte delle decurtazioni	171.329	
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione ridotte delle decurtazioni	10.871	
Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:	0	

Totale Fondo sottoposto a certificazione		182.200
		182.200*

*Vedi Modulo II , sezione IV secondo punto

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il valore storico delle Progressioni Economiche Orizzontali a carico del bilancio è pari a €283.719.

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	31.413
--	--------

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Destinazione	Importo	Importo con oneri
Quota B - Indennità Mensile Accessoria (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	67.864,15	90.055,72
Quota C - Indennità di responsabilità (art. 91 CCNL 16.10.2008) art. 91 c. 1 e c. 3	46.560,00	61.785,12
Quota D - Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi	4.221,82	5.602,35
Quota E - Compensi diretti ad incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi (art. 88 c. 2 l. e CCNL 16.10.2008)	30.157,00	40.018,34
Progressioni economiche all'interno della categoria (art.79 e 82 CCNL)	0	
Avanzo	1.984,03	2.632,81
Altre poste ancora da contrattare		
TOTALE	150.787,00	200.094,34

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 182.200 che al netto della decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011 di cui alla sezione I – Modulo II di € 31.413 risulta pari a € 150.787.
Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 182.200 che al netto della decurtazione per maggiori importi distribuiti negli anni

	2010/2011 di cui alla sezione I – Modulo II di € 31.413 risulta pari a € 150.787.
--	---

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Il valore storico delle destinazioni relative alle Progressioni Economiche Orizzontali (P.E.O.) a carico del bilancio è pari a € 283.719.

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 € 506.062 che al netto delle decurtazioni indicate alla sez. III del modulo I di € 334.733 si determina in € 171.329. Oltre a questo c'è una componente di risorse variabili derivanti da un avanzo del Fondo 2016 di € 1.344, un avanzo del Fondo lavoro straordinario di € 5.643, da un importo di € 3.884 dovuto al riassorbimento dei ratei di RIA e dei ratei dei differenziali del personale cessato nel 2017, per un totale complessivo di € 10.871.
- b) attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici:
come si evince dalla sezione II “Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo” la distribuzione del Fondo è attribuita selettivamente tenendo conto di incarichi per posizioni organizzative e funzioni specialistiche e quota di “produttività” conseguente alla valutazione delle prestazioni lavorative, 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 2017 e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente (2016) e degli anni 2015 e 2010

	FONDO 2017	FONDO 2017 con oneri	FONDO 2016	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	318.104
Incrementi CCNL 28.03.2006 (art.5 c.1 quota B-C-D 0.50% monte salari 2003)	9.462	12.556	9.462	9.462	9.462
Incrementi CCNL 16.10.2008 (art. 87 c.1 l.c – q.p.0,50% monte salari 2005)	11.765	15.612	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)	21.860	29.008	21.733	21.733	14.926
Diff. Cess.o pass.cat. B-C-D-EP (art.87 C.1 l.e CCNL 16.10.08)	139.976	185.748	135.541	125.745	63.737
Riduzione stabile dello straordinario (art, 86 c.4 CCNL 06-09)	4.895	6.496	4.895	4.895	0
Decurtazione fondo per PEO B-C-D-EP (art. 88 c.4 CCNL 16.10.08)	-283.719	-376.495	- 283.719	- 188.851	- 94.509
Decurtazione per limite art. 1 c. 189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	-30.654	-40.678	-30.654	-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	- 20.360		
Totale risorse fisse	171.329	227.353	166.767	246.357	298.343
Somme non utilizzate Fondo anno precedente e risparmio lavoro straordinario	6.987	9.272	2.722	10.615	
Ratei R.I.A. e differenziali cessati anno 2017 B-C-D-EP	3.884	5.154	77	1.675	6.041

(art. 87 c.1 l.d p.2 CCNL 16.10.08)					
Attivazione nuovi servizi o riorg – variab (art. 87 c.2 CCNL 16.10.2008)			0	0	0
Totale risorse variabili	10.871	14.426	2.799	12.290	6.041
Decurtazione fondo	-31.413	-41.685	-33.000	-33.000	
TOTALE RISORSE	150.787	200.094	136.566	225.647	304.385

Definizione delle poste di destinazione del fondo:	FONDO 2017	FONDO 2017 con oneri	FONDO 2016	FONDO 2015	FONDO 2010
Progressioni economiche all'interno della categoria (art. 79 e 82 CCNL)	0	0	0	94.868	78.835
Ind.di resp. (art. 91 c.1 e comma 3)	46.560	61.785	40.812	39.344	125.419
Indennità per compiti che comportano oneri, rischi o disagi (art. 88 c.2 l.c CCNL 16.10.08)	4.222	5.603	2.966	4.292	31.946
Indennità mensile (art. 88 c. 2 l. f) CCNL 16.10.2008)	67.864	90.055	65.475	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)	30.157	40.018	27.313	35.917	67.374
Accantonamento Legge 133/2008				1.011	
Somme non distribuite	1.984	2.633		1.694	
TOTALE POSTE	150.787	200.094	136.566	225.647	392.982

Negli anni 2015 e 2016 alla voce “Decurtazione del fondo” si evidenzia una decurtazione di € 33.000,00 e nel 2017 una decurtazione di € 31.413 per il recupero delle somme per maggiori importi distribuiti negli anni 2010/2011, così come previsto dal piano di rientro in 6 anni approvato dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 9.01.2013 – verbale n. 1. Con l’anno 2017 il piano di recupero è stato concluso.

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 Consiglio di Amministrazione dell'Università ed il sistema contabile informatico adottato dall'Ateneo UGOV-CINECA non permette lo sfioramento delle voci di bilancio presidiando, quindi, il rispetto dei limiti di spesa nella fase di erogazione delle risorse.

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

L'importo presente a budget 2017 per il Fondo B, C, D era inizialmente pari ad €136.566,00. Nel corso dell'esercizio 2017 sono state effettuate variazioni in aumento relative a somme non utilizzate nell'anno 2016 per € 6.987,00 (di cui € 5.643,00 relative al lavoro straordinario) e ulteriori variazioni per €7.234,000 per aggiornare la previsione definitiva a €150.787,00.

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

Nell'esercizio 2016 risultano costi per €134.192,93 per utilizzo Fondo B, C, D, con un residuo pari a €2.373,07 (€1.343,39 per somme non distribuite ed €1.029,68 per accantonamento L. 133/08) e costi per € 4.356,53 relativi al lavoro straordinario. I risparmi sul lavoro straordinario 2016 ammontano ad €5.643,47.

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 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 26.04.2017, 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 deputati alle verifiche che il limite del Fondo sia rispettato.

Nel Bilancio di esercizio 2016 i proventi da attività istituzionale dell'Università per Stranieri di Siena ammontano a € 16.195.523,25 di cui il FFO al netto delle quote premiali è pari a € 7.081.869,00. I costi relativi al personale strutturato sono pari ad € 6.509.909,65. 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 €2.973.161,99, mentre gli indici di stato patrimoniale rilevano un attivo corrente (€ 12.005.912,73) notevolmente superiore al passivo corrente (€ 2.120.368,74) con un indice di capitale circolante netto pari a 5,66 confermando l'equilibrio finanziario più che positivo del bilancio di Ateneo.

Siena, 26 marzo 2018

LA DIRETTRICE GENERALE
(F.to Dott.ssa Silvia Tonveronachi)