



## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2020**

### **FONDO ART. 63 CCNL 2016-2018**

#### **MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

##### **Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

###### **Risorse storiche consolidate**

Ai sensi dell'art. 63 comma 1 del CCNL 2016-2018, questa voce è costituita da un unico importo consolidato di tutte le risorse stabili dell'anno 2017, pari in totale a € 959.248 (cfr. voci "Risorse storiche consolidate" e "Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL" della Relazione tecnico-finanziaria per la costituzione dei fondi di contrattazione integrativa dell'anno 2017).

###### **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

Voce non valorizzata per l'anno corrente.

###### **Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità**

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

- *Ria personale cessato B-C-D misura intera (art. 63 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018*): questa voce è alimentata, a partire dall'anno 2018, dalla RIA in misura intera del personale cessato delle sole posizioni economiche B-C-D. Per il 2020 ammonta a euro 32.609 (incremento di euro 7.584 legato alla RIA annua in godimento alle 24 unità di personale cessate nel corso del 2019).

- *Riduzione stabile dello straordinario (art. 63 comma 2 lett. b) CCNL 2016-2018*): voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 2016-2018*): voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Incrementi dotazione organica – parte stabile (art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018*): voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e (art. 63 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018*): in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione goduta all'atto della cessazione o del passaggio di categoria e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione. Questa voce è alimentata, a partire dall'anno 2018, dal differenziale del personale cessato delle sole posizioni economiche B-C-D. Per il 2020 la voce ammonta a euro 210.798 (incremento di euro 64.073 derivante dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso (posizione economica 1) delle 24 unità di personale cessate nel corso del 2019 e incremento di euro 8.214 derivante dalle 10 unità che nel corso del 2019 sono passate alla categoria superiore. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale *full time* con lo stipendio tabellare per 13 mensilità.

- *Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità*): voce residuale che non viene valorizzata per l'anno corrente.



- *0,1% monte salari 2015 (art. 65 comma 2 lett. e) CCNL 2016-2018*: questa voce è destinata al finanziamento delle progressioni economico orizzontali del personale di categoria BCD; ai sensi della dichiarazione congiunta n. 7 non è soggetta al limite di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017. Tale voce ammonta a euro 12.700.

## *Sezione II - Risorse variabili*

### **Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017**

- *Attivazione nuovi servizi – parte variabile (art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 2016-2018*: nel caso di attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione finalizzati all'accrescimento dei livelli qualitativi e quantitativi dei servizi esistenti, ai quali sia correlato un ampliamento delle competenze con incremento del grado di responsabilità e di capacità gestionale ovvero un incremento stabile delle relative dotazione organiche, le Amministrazioni, nell'ambito della programmazione annuale e triennale dei fabbisogni di cui all'art. 39, comma 1, della legge n. 449/1997, valutano anche l'entità delle risorse necessarie per sostenere i maggiori oneri derivanti dalla rimodulazione e nuova graduazione delle funzioni dirigenziali direttamente coinvolte nelle nuove attività e adeguano le disponibilità del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato unicamente per l'anno corrente. Voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Welfare integrativo – quota ulteriore (art. 67 comma 2 CCNL 2016-2018)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

### **Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017**

- *Risorse ex art. 43 legge 449/1997 anche per attività in c/terzi (art. 63 comma 3 lett. a) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 63 comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (R.D. 1578/1933)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Risparmi da straordinario (art. 63 comma 3 lett. e) CCNL 2016-2018*: effettuata apposita ricognizione amministrativa, l'Amministrazione comunica che l'importo effettivamente erogato per lavoro straordinario, di competenza dell'anno 2019, è pari a euro 146.165, a fronte di un limite legittimo di spesa pari a euro 177.017; di conseguenza, per il 2020, questa voce è pari a euro 30.852.
- *Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 63 comma 3 lett. b) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Incremento % parte stabile (art. 1 comma 634 legge 2015/2017 e art. 63 comma 5 CCNL 2016-2018)*: in attesa di emanazione del prescritto DPCM.
- *RIA personale cessato B-C-D mensilità residue (art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018*: questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse non liquidata dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non erogata alle unità di personale cessate. Per il 2020 questa voce ammonta a euro 3.247 considerando le 24 unità di personale cessate nel corso del 2019.
- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016-2018*: questa voce raccoglie, una tantum, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione o del passaggio di categoria e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate. Per il 2020 questa voce ammonta a euro



27.395, considerando le 24 unità di personale cessate nel corso del 2019 (per euro 24.716) e le 10 unità che nel corso del 2019 sono passate alla categoria superiore (per euro 2.679).

- Altre risorse variabili: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 64 comma 6 CCNL 2016-2018)*: si ipotizza che questa voce ammonti a euro 0, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2019 ed il limite di spesa certificato consentito da tale fondo (sono esclusi dal computo i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 del d.l. 112/2008).

Va rilevato che non risulta possibile, alla data attuale, certificare esattamente l'ammontare del residuo in quanto in quanto il CCIL 2019 non è ancora stato liquidato.

### *Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo:*

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 1 comma 193 legge 266/2005)*: al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni.

In questa voce viene inserita la somma di euro 297.979 (calcolata considerando tutto il personale a full time con lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12/03/2009 per 13 mensilità) corrispondenti alle PEO con decorrenza economica 01/01/2010, 01/01/2014 e 01/01/2015 del personale di categoria B-C-D-EP.

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D (art. 1 comma 193 legge 266/2005)*  
A partire dal fondo 2018, in questa voce viene inserita la sommatoria del costo delle progressioni economiche orizzontali del solo personale di categoria B-C-D (calcolata considerando tutto il personale a full time con lo stipendio tabellare di cui al CCNL 2016-2018 per 13 mensilità). In questa voce viene inserita la somma di euro 104.383 corrispondente alle PEO con decorrenza 01/01/2019.

- *Decurtazione permanente operata sulla base del disposto dell'art. 9 comma 2 bis ultimo capoverso del d.l. 78/2010 come modificato dall'art. 1 comma 456 legge 147/2013 (decurtazione pari alle riduzioni operate nell'anno 2014 per rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale)*: la decurtazione ammonta ad un totale di euro 28.104.

- *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale)*: la decurtazione ammonta ad un totale di euro 12.551.

- *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 (rispetto del limite 2016)*: la decurtazione sul fondo ammonta a 0 euro. Il fondo 2016 è stato valutato al netto delle poste non soggette a limite (risorse non utilizzate fondo anno precedente, risorse non utilizzate fondo straordinario anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente in termini di RIA relativa al personale cessato, eccetera).

- *Decurtazione per rispetto piani di rientro*: voce non valorizzata per l'anno corrente

- *Altre decurtazioni del Fondo*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Il prospetto che segue illustra il limite ex art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 come prescritto dalla circolare n. 16/2020 del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato (cd. limite 2016 di Ateneo):



<b>Quadro di sintesi applicazione art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017 LIMITE 2016 DI ATENEO</b>	<b>2016</b>	<b>2020</b>
Fondo risorse decentrate (cat. BCD)	592.128 €	772.190 €
Fondo retribuzione di posizione e risultato (cat. EP)	142.927 €	116.272 €
Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio BCDEP)	1.104.609 €	0 €
Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio BCD)	0 €	951.044 €
Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio EP)	0 €	54.176 €
Aumento limite 2016 a seguito CCNL 2016/2018 BCDEP - da anno 2019 NOTA 162966/2018 (VERB. 23/2018)	67.005 €	
Fondo lavoro straordinario	177.017 €	177.017 €
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato (dirigenza)	97.939 €	110.927 €
<b>Totale poste soggette all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017</b>	<b>2.181.625 €</b>	<b>2.181.625 €</b>

#### Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: euro 1.215.355.
- b) Totale risorse variabili: euro 61.495.
- c) Totale decurtazioni: euro 443.017.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 833.833 (somma algebrica delle voci precedenti).

#### Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

*Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D*: ai sensi dell'art. 1 comma 193 della legge 266/2005, presso l'Ateneo di Ferrara il fondo di contrattazione integrativa viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso (cfr. circolare n. 198827/2017 della Ragioneria generale dello Stato). Di conseguenza, in questa voce è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del bilancio. E' stato considerato tutto il personale di categoria BCD in servizio al 31/12/2019, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL CCNL 2016-2018 per 13 mensilità senza riproporzionamenti dovuti al part-time.

#### MODULO II - DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Parte non pertinente: il contratto integrativo verrà sottoposto a certificazione con successivo atto.

#### MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE





FONDO RISORSE DECENTRATE			
ART. 63 CCNL 2016/2018			
CATEGORIE B, C e D			
COSTITUZIONE DEL FONDO	2019	2020	Diff.
<b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>			
<b>1.1a Risorse storiche</b>	<b>959.248</b>	<b>959.248</b>	<b>0</b>
Unico importo consolidato anno 2017 (art. 63 comma 1 CCNL 2016/2018)	959.248	959.248	0
<b>1.1b Altri incrementi</b>	<b>176.236</b>	<b>256.107</b>	<b>79.871</b>
RIA personale cessato B-C-D misura intera (art. 63 comma 2 lett. a) CCNL 2016/2018)	25.025	32.609	7.584
Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006/2009 e art. 63 comma 2 lett. b) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 63 comma 2 lett. c) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Incrementi dotazione organica (art. 87 c. 2 CCNL 2006/2009 e art. 63 comma 2 lett. d) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Δ cessati o passati di categoria B-C-D misura intera (art. 63 comma 2 lett. e) CCNL 2016/2018)	138.512	210.798	72.287
Incremento finanziamento PEO 0,1% MS 2015 <u>dec. 31/12/2018</u> (art. 63 comma 2 lett. f) CCNL 2016/2018)	12.700	12.700	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0
<b>1.1c Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b)</b>	<b>1.135.484</b>	<b>1.215.355</b>	<b>79.871</b>
<b>1.2 Risorse variabili</b>			
<b>1.2a Incrementi variabili soggetti a limite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Attivazione nuovi servizi (art. 87 c. 2 CCNL 2006/2009 e art. 63 comma 3 lett. f) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Welfare integrativo - quota ulteriore (art. 67 comma 2 CCNL 2016/2018)	0	0	0
<b>1.2b Incrementi variabili non soggetti a limite</b>	<b>94.184</b>	<b>61.495</b>	<b>-32.689</b>
Risorse ex art. 43 legge 449/1997 anche per attività in c/terzi (art. 63 comma 3 lett. a) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0	0	0
Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 L. f CCNL 1998/2001 e art. 63 comma 3 lett. c) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Risparmi da straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006/2009 e art. 63 comma 3 lett. e) CCNL 2016/2018)	34.227	30.852	-3.375
RIA personale cessato B-C-D mensilità residue (art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016/2018)	8.888	3.247	-5.641
Δ cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue (art. 63 comma 3 lett. d) CCNL 2016/2018)	51.068	27.395	-23.673
Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 63 comma 3 lett. b) CCNL 2016/2018)	0	0	0
Incremento % parte stabile (art. 1 comma 634 legge 2015/2017 e art. 63 comma 5 CCNL 2016/2018)	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 64 comma 6 CCNL 2016/2018)	0	0	0
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)</b>	<b>94.184</b>	<b>61.495</b>	<b>-32.689</b>
<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>1.3a Totale decurtazioni</b>	<b>356.163</b>	<b>443.017</b>	<b>86.854</b>
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 CCNL 2006/2009)	297.979	297.979	0
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D	0	104.383	104.383
Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 1 comma 456 legge 147/2013	28.104	28.104	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 comma 236 legge 208/2015)	12.551	12.551	0
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017)	17.529	0	-17.529
Decurtazione Fondo per rispetto piani di rientro	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo	0	0	0
<b>1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione</b>			
<b>1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1c)</b>	<b>1.135.484</b>	<b>1.215.355</b>	<b>79.871</b>
<b>1.4b Totale risorse variabili (1.2c)</b>	<b>94.184</b>	<b>61.495</b>	<b>-32.689</b>
<b>1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)</b>	<b>356.163</b>	<b>443.017</b>	<b>86.854</b>
<b>1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)</b>	<b>873.505</b>	<b>833.833</b>	<b>-39.672</b>
<b>2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO</b>			
<b>2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo</b>			
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio categorie BCD (art. 64 c. 2 lett. e) CCNL 2016/2018)	924.650	951.044	26.394
<b>2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a)</b>	<b>924.650</b>	<b>951.044</b>	<b>26.394</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.798.155</b>	<b>1.784.877</b>	<b>-13.279</b>
Fondo sottoposto a certificazione comprensivo di OCE al 32,70% (art. 1 c. 192 legge 266/2005)	1.159.142	1.106.497	-52.645

## MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO-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 programmatoria della gestione.

Poiché sulla voce CA.CO. 10.20.30.010 "Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato" gravano liquidazioni di numerosi istituti economici, compresi quelli destinati al personale di categoria EP ed ai compensi per lavoro straordinario, la spesa, ai fini della



verifica puntuale del rispetto del limite del fondo, verrà mensilmente monitorata dall'Ufficio Personale tecnico-amministrativo, attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo). La verifica verrà fatta per competenza.

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

Relativamente al fondo 2019 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto il CCIL 2019 deve ancora essere liquidato. Tale consuntivo sarà oggetto, appena possibile, di precisa determinazione proposta alla certificazione.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Nel bilancio unico d'ateneo 2020/2022 di cui all'art. 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 240/2010, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/12/2019, è stato iscritto lo stanziamento necessario: in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.30.010, la disponibilità è pari a € 1.050.000. La spesa relativa alle progressioni orizzontali trova copertura sulle voci CA.CO relative al trattamento fondamentale.

Ferrara, 08/09/2020

IL DIRETTORE GENERALE