



## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2022**

### **FONDO ART. 65 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. 65 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 € 95.555 (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 poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

- *Incrementi dotazione organica – parte stabile (art. 87 c. 2 CCNL 2006-2009 e art. 65 comma 2 lett. c) CCNL 2016-2018):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

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

- *Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 65 comma 2 lett. b) CCNL 2016-2018):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Ria personale cessato categoria EP misura intera (art. 65 comma 2 lett. a) CCNL 2016-2018):* questa voce del fondo è alimentata, a partire dall'anno 2018, dalla RIA misura intera del personale cessato delle posizioni economiche EP. Per il 2022 ammonta a euro 3.421, (incremento di euro 596 legato alla RIA annua in godimento alle 2 unità di personale cessate nel corso del 2021).

- *Differenziale cessati o passati di categoria EP misura intera (art. 65 comma 2 lett. d) CCNL 2016-2018):* in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione goduta all'atto di cessazione 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 posizioni economiche EP. Per il 2022 la voce ammonta a euro 36.860 (incremento di euro 7.191 derivante dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso (posizione economica 1) delle 2 unità di personale cessate nel corso del 2021. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale *full time* con lo stipendio tabellare per 13 mensilità.



- *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 EP; 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 819.

## 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. 87 c. 2 CCNL 2006-2009 e art. 65 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.

- *Finanziamento per incarichi aggiuntivi c/Amm.ne (art. 75 c. 8 CCNL 2006-2009 e art. 65 c. 3 lett. e) CCNL 2016-2018*: 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. 65 comma 3 lett. a) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Finanziamento per incarichi aggiuntivi c/terzi (art. 75 cc. 7-8 CCNL 2006-2009)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 65 comma 3 lett. b) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Specifiche disposizioni di legge (art. 65 comma 3 lett. c) CCNL 2016-2018*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *RIA personale cessato EP mensilità residue (art. 65 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 2022 questa voce ammonta a euro 0 considerando le 2 unità di personale cessate nel corso del 2021.

- *Differenziale cessati di categoria EP mensilità residue (art. 65 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 e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate. Per il 2022 questa voce ammonta a euro 1.797, considerando le 2 unità di personale cessate nel corso del 2021.

- *Incremento % parte stabile (art. 1 comma 634 legge 2015/2017 e art. 65 comma 5 CCNL 2016-2018)*: in attesa di emanazione del prescritto DPCM.



- *Altre risorse variabili*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 66 comma 4 CCNL 2016-2018)*: relativamente al fondo 2021 si ipotizza che questa voce ammonti a euro 120.000, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate a valle del fondo certificato 2021 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 2021 non è ancora stato sottoscritto.

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

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali 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. A partire dal fondo 2018, in questa voce viene inserita la sommatoria del costo delle progressioni economiche orizzontali del personale di categoria EP (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 8.527 corrispondente alle PEO con decorrenza 01/01/2020.
- *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 a euro 2.628.
- *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 a euro 0.
- *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 23 comma 2 d.lgs. 75/2017 (rispetto del limite 2016)*: la decurtazione ammonta a 1.828 euro. Il fondo 2016 è stato valutato al netto delle poste non soggette a limite (risorse non utilizzate fondo 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*: 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<br/>LIMITE 2016</b>              | <b>2016</b>        | <b>2022</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
| Fondo risorse decentrate (cat. BCD)   | 592.128 €          | 816.969 €          |
| Fondo retribuzione di posizione e risultato (cat. EP)   | 142.927 €          | 124.681 €          |
| 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 €                | 933.040 €          |
| Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio EP)   | 0 €                | 49.900 €           |
| Aumento limite 2016 a seguito CCNL 2016/2018 BCDEP - da anno 2019<br>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 €           | 96.069 €           |
| <b>Totale poste soggette all'art. 23 comma 2 del d.lgs. 75/2017</b>                                   | <b>2.181.625 €</b> | <b>2.197.675 €</b> |

La decurtazione di euro 16.050, necessaria per il rispetto del limite, verrà effettuata sui fondi di contrattazione 2022 delle categorie BCD per euro 14.222 e della categoria EP per euro 1.828.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità: euro 136.655.
- Totale risorse variabili: euro 121797.
- Totale decurtazioni: euro 12.983.
- Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 245.469 (somma algebrica delle voci precedenti).

*Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo:*

*Progressioni orizzontali a carico bilancio categoria EP:* 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 (che per il 2022 è pari a euro 49.900) è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del bilancio. E' stato considerato tutto il personale di categoria EP in servizio al 31/12/2021, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al 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 allo specifico fondo illustrato: 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 RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO<br>ART. 65 CCNL 2016/2018<br>CATEGORIA EP                            |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| COSTITUZIONE DEL FONDO  | 2021           | 2022           | Diff.          |
| <b>1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>   |                |                |                |
| <b>1.1a Risorse storiche</b>  | <b>95.555</b>  | <b>95.555</b>  | <b>0</b>       |
| Unico importo consolidato anno 2017 (art. 65 comma 1 CCNL 2016/2018)  | 95.555         | 95.555         | 0              |
| <b>1.1b Altri incrementi</b>  | <b>33.313</b>  | <b>41.100</b>  | <b>7.787</b>   |
| RIA personale cessato EP misura intera (art. 65 comma 2 lett. a) CCNL 2016/2018)                                    | 2.825          | 3.421          | 596            |
| Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001 (art. 65 comma 2 lett. b) CCNL 2016/2018)                                | 0              | 0              | 0              |
| Incrementi dotazione organica (art. 87 c. 2 CCNL 2006/2009 e art. 65 comma 2 lett. c) CCNL 2016/2018)               | 0              | 0              | 0              |
| Δ cessati di categoria EP misura intera (art. 65 comma 2 lett. d) CCNL 2016/2018)                                   | 29.669         | 36.860         | 7.191          |
| Incremento finanziamento PEO 0,1% MS 2015 <u>dec. 31/12/2018</u> (art. 65 comma 2 lett. e) CCNL 2016/2018)          | 819            | 819            | 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>128.868</b> | <b>136.655</b> | <b>7.787</b>   |
| <b>1.2 Risorse variabili</b>  |                |                |                |
| <b>1.2a Incrementi variabili sottoposti a limiti</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Attivazione nuovi servizi (art. 87 c. 2 CCNL 2006/2009 e art. 65 comma 3 lett. f) CCNL 2016/2018)                   | 0              | 0              | 0              |
| Finanziamento per incarichi aggiuntivi c/terzi (art. 75 c. 8 CCNL 2006/2009 e art. 65 c. 3 lett. e) 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 sottoposti a limiti</b>  | <b>134.655</b> | <b>121.797</b> | <b>-12.858</b> |
| Risorse ex art. 43 legge 449/1997 anche per attività in c/terzi (art. 65 comma 3 lett. a) CCNL 2016/2018)           | 0              | 0              | 0              |
| Finanziamento per incarichi aggiuntivi c/terzi (art. 75 c. 7-8 CCNL 2006/2009)                                      | 0              | 0              | 0              |
| Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)  | 0              | 0              | 0              |
| Piani di razionalizzazione della spesa (art. 16 c. 4 d.l. 98/2011 e art. 65 comma 3 lett. b) CCNL 2016/2018)        | 0              | 0              | 0              |
| Specifiche disposizioni di legge (art. 65 comma 3 lett. c) CCNL 2016/2018)  | 0              | 0              | 0              |
| RIA personale cessato EP mensilità residue (art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 2016/2018)                                | 113            | 0              | -113           |
| Δ cessati di categoria EP mensilità residue (art. 65 comma 3 lett. d) CCNL 2016/2018)                               | 4.542          | 1.797          | -2.745         |
| Incremento % parte stabile (art. 1 comma 634 legge 2015/2017 e art. 65 comma 5 CCNL 2016/2018)                      | 0              | 0              | 0              |
| Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 66 comma 4 CCNL 2016/2018)   | 130.000        | 120.000        | -10.000        |
| <b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)</b>  | <b>134.655</b> | <b>121.797</b> | <b>-12.858</b> |
| <b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>   |                |                |                |
| <b>1.3a Totale decurtazioni</b>   | <b>11.155</b>  | <b>12.983</b>  | <b>1.828</b>   |
| Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali EP (art. 1 comma 193 legge 266/2005)                                | 8.527          | 8.527          | 0              |
| Decurtazione permanente Fondo ai sensi dell'art. 1 c. 456 legge 147/2013  | 2.628          | 2.628          | 0              |
| Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 legge 208/2015)  | 0              | 0              | 0              |
| Decurtazione Fondo per rispetto limite 2016 (art. 23 c. 2 d.lgs. 75/2017)   | 0              | 1.828          | 1.828          |
| 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>  |                |                |                |
| 1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1c)   | 128.868        | 136.655        | 7.787          |
| 1.4b Totale risorse variabili (1.2c)  | 134.655        | 121.797        | -12.858        |
| 1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)   | 11.155         | 12.983         | 1.828          |
| <b>1.4c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)</b>                                       | <b>252.368</b> | <b>245.469</b> | <b>-6.899</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 categoria EP (art. 66 c. 1 lett. b) CCNL 2016/2018)                 | 53.667         | 49.900         | -3.768         |
| <b>2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a)</b>                                    | <b>53.667</b>  | <b>49.900</b>  | <b>-3.768</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>306.035</b> | <b>295.369</b> | <b>-10.667</b> |
| <b>Totale risorse fondo sottoposto a certificazione comprensivo di oneri a carico ente al 32,7%</b>                 | <b>334.893</b> | <b>325.738</b> | <b>-9.155</b>  |





## 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 programmatica 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 B, C e D, 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 2021 non è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto il CCIL 2021 deve ancora essere sottoscritto. 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 2022/2024, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/12/2021, è stato iscritto lo stanziamento necessario: in particolare, sulla voce CA.CO. 10.20.30.010, la disponibilità è pari a € 260.000. La spesa relativa alle progressioni orizzontali trova copertura sulle voci CA.CO relative al trattamento fondamentale.

Ferrara, 28/02/2022

IL DIRETTORE GENERALE