


Relazione tecnico-finanziaria per l'anno 2019 ex art. 40, comma 3-sexies D.lgs. 165/2001 (circolare MEF n. 25 del 19/07/2012)

La presente relazione illustrativa, ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies del D.lgs. 165/2001 come modificato dal D.lgs. 150/2009, riporta i contenuti degli atti di contrattazione collettiva aventi ad oggetto il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo per l'anno 2019.

Modulo I - Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto degli atti di contrattazione integrativa ed autodichiarazioni relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		Incontri di contrattazione del 28.02.2019 e del 26.07.2019
Periodo temporale di vigenza		Annuale
Composizione della delegazione Trattante		Incontro del 28.02.19: Direttore Generale e Responsabile Area Persone e Organizzazione in qualità di Delegato del Rettore Incontro del 26.07.19: Rettrice e Direttore Generale
Soggetti destinatari		Personale Tecnico Amministrativo
Materie trattate dagli atti di contrattazione integrativa (descrizione sintetica)		Accordo relativo all'utilizzo delle risorse per il trattamento accessorio per l'anno 2019
Rispetto dell'iter adempimenti procedurali e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno/ Allegazione della Certificazione dell'organo di controllo interno alla Relazione illustrativa	
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	Il Piano integrato della Performance 2019-2021, il Programma Triennale Trasparenza e Integrità 2019-2021 e la Relazione sulla Performance 2018 sono state approvati dagli organi interni, validati dal Nucleo di Valutazione e pubblicati sul sito della Scuola. https://www.santannapisa.it/it/ateneo/amministrazione-trasparente/piano-della-performance https://www.santannapisa.it/it/ateneo/amministrazione-trasparente/relazione-sulla-performance
Eventuali osservazioni:		

Modulo II – Illustrazione dell'articolato dei contenuti degli atti di contrattazione collettiva

Nel corso del 2014 la Scuola ha attuato un processo di riassetto delle strutture amministrative che è stato consolidato nel corso del 2016.

Le posizioni organizzative di cui al Provvedimento n.96 del 15 marzo 2019, così come modificato dal Provvedimento n. 241 del 28 giugno 2019, facenti capo ad aree, servizi e unità organizzative, nonché le Funzioni, sono state pesate uniformemente secondo i seguenti 10 parametri basati sulla valutazione e analisi di fattori qualitativi e quantitativi caratterizzanti la posizione stessa:

- Sclolarità
- Esperienza di lavoro
- Attività svolte
- Risorse gestite
- Contesto di relazione
- Autonomia decisionale (vincoli nel proporre)
- Difficoltà di processo (processi mentali)
- Livello di controllo (vincoli nell'agire)
- Volume economico gestito (in milioni di €)
- Impatto (influenza sul volume economico)

La pesatura di ciascuna posizione è quindi determinata dalla somma delle valutazioni effettuate sulla base dei suddetti item; a ciascun punto di pesatura è stato quindi assegnato un valore in € differenziato per categoria professionale sulla base del diverso grado di responsabilità e livello di coordinamento in capo alla posizione; in particolare per l'anno in corso il valore del punto risulta:

- EP: € 11,84
- D Resp U.O/Servizio: € 7,61
- D/C Resp. di funzione: € 5,22

In tal modo è stato definito il valore di ciascuna posizione organizzativa ovvero l'indennità da attribuire a coloro che ricoprono le varie posizioni, con un livello di analiticità oggettiva che non prevede l'articolazione in fasce, già comunque superata anche nel precedente sistema di pesatura adottato dalla Scuola.

Criteri di attribuzione delle indennità

- Il personale di cat. EP inquadrato nell'area tecnico scientifica (tecnici di laboratorio) riceverà la retribuzione di posizione e di risultato nella misura minima (€ 3.099,00), in quanto non titolare di incarico.
- Ai sensi dell'art. 76, comma 4 del CCNL, al personale di cat. EP titolare di incarico potrà essere attribuita, a seguito di valutazione della performance, una retribuzione di risultato fino ad un massimo del 30% della retribuzione di posizione.
- Ai sensi dell'art. 91, comma 4 del CCNL, al personale responsabile di U.O. e di Funzione un terzo dell'indennità totale verrà corrisposto a seguito di valutazione della performance.
- Al personale di cat. EP e D potranno essere attribuiti incarichi aggiuntivi la cui entità verrà definita dal Direttore Generale nella misura complessiva compresa tra il 25% e il 50% della retribuzione di posizione percepita per l'incarico già in essere, in relazione alla complessità dell'ulteriore incarico; in ogni caso la somma delle indennità relative agli incarichi attribuiti non potrà superare il limite di cui agli artt. 76, comma 1 e 91 comma 4 del CCNL.
- Non sono previste ulteriori indennità per responsabilità legate a posizioni di livello gerarchicamente subordinato all'incarico principale.
- Nel caso di assenza superiore a 3 mesi e comunque per motivi diversi dalle ferie, è possibile conferire incarico al sostituto fino al rientro in servizio del titolare, con trasferimento al medesimo della relativa indennità.

Modulo III - Costituzione dei Fondi per la Contrattazione integrativa- anno 2019

Per l'anno 2019 la determinazione dei fondi relativi al trattamento del salario accessorio del personale, è regolata dall'art. 23, comma 2 del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017 che prevede che: "*nelle more di quanto previsto dal comma 1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello*

dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

A seguire il dettaglio delle voci che costituiscono i fondi tenuto conto dei suddetti vincoli.

A) Fondo Risorse Decentrate per le categorie B, C e D

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Questa sezione si riferisce alla base di partenza del fondo ovvero alle risorse storiche consolidate costituite dal fondo certificato 2017.

Le risorse storiche consolidate ammontano ad € 277.895 per il Fondo ex art. 63 CCNL 2016-2018 così come certificati dal Collegio dei Revisori con verbale n. 5 del 05 giugno 2018. Tale importo include l'importo corrispondente al Fondo certificato 2004 (art.1, c. 189 L.266/2005), gli incrementi contrattuali (CCNL 04-05 art.5, c.1 – CCNL 06-09 art. 87, c.1 e art.90, c.2), la RIA personale cessato cat. B,C,D ed EP in misura intera e differenziale cessati o passaggi di categoria B, C, D, EP (CCNL 06-09, art. 87, c.1). Per il dettaglio si vedano le tabelle a seguire.

- Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità

In questa voce sono inserite le poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo variazioni incrementali; tra queste figurano la RIA del personale cessato in misura intera, pari a € 2.754, il differenziale dei cessati o passati di categoria B, C e D in misura intera (rif. CCNL 2016-2018, art.63, c.2, lett.e), pari a € 10.031 includendo l'incremento contrattuale di cui al CCNL 2016-2018.

- Risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art.2, c.3 D.Lgs. 165/01 ai sensi dell'art. 63 c. 2 lett. c)

- In questa voce sono inserite le somme derivanti ad assegni ad personam erogati al personale cessato nel corso del 2018 per complessivi € 356.

- Integrazione pari al 0,1% del monte salari anno 2015 con destinazione vincolata alle progressioni economiche ai sensi dell'art. 63, c.2, lett. f

Calcolato il monte salari 2015 riferito al personale di cat. B, C e D in € 3.012.239, l'importo ascrivibile a questa voce ammonta a € 3.012.

Tale importo è da intendersi non soggetto al limite 2016 ai sensi dell'art.11, c.1 del DL. 135/2018.

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione sono rappresentate le risorse che possono subire nel tempo variazioni sia di segno positivo che negativo.

Trattasi delle risorse variabili che le Amministrazioni reputano necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività.

A seguire le motivazioni che inducono alla richiesta e il calcolo effettuato ai fini della quantificazione degli importi:

a) Somme non utilizzate fondo anno precedente

Per l'anno 2019 la Scuola registra per questa voce complessivi € 9.134 ascrivibili a somme non erogate nel periodo 2011-2017 al personale TA e derivanti per € 5.667 da un ricalcolo delle poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo come da decisione assunta dal Collegio dei Revisori con verbale n. 5 del 5 giugno 2018 e per € 3.467 a Produttività 2017 non erogata a Luglio 2018 come da PDG n. 231 del 19 luglio 2018.

Tali importi sono da intendersi non soggetti al limite 2016

**b) Integrazione per attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione (art. 87, c.2)
I Dipartimenti di Eccellenza**

Preme rilevare in questa sede che la Scuola è risultata assegnataria, a decorrere dal 2018, del finanziamento MIUR per i Dipartimenti di Eccellenza ai sensi dei commi dal 314 al 339 della Legge 232/2016 (Legge di stabilità 2017) con il progetto della Classe di Scienze Sperimentali e Applicate per l'Area 9, elaborato congiuntamente dall'Istituto di Biorobotica e dall'Istituto Tecip e con quello della Classe di Scienze Sociali per l'Area 13, elaborato congiuntamente dagli Istituti di Management ed Economia.

Tale finanziamento prevede per la Scuola maggiori entrate per il periodo 2018 – 2022 per complessivi € 14.718.500 pari a € 2.943.700 per anno.

Tali fondi ministeriali, unitamente alla quota di cofinanziamento della Scuola, saranno utilizzati principalmente per il reclutamento di ulteriori unità di personale già a decorrere dal 2018, sia appartenenti alla categoria del personale docente e ricercatore, sia del PTA, oltre che per infrastrutture, per attività didattiche di alta qualificazione, come risultante dai prospetti di progetto presentati in sede ministeriale ed ammessi a finanziamento.

Stante l'ammontare annuo della quota di finanziamento da parte del MIUR e supponendo che anche per l'anno 2018 e 2019, i proventi per Didattica e Ricerca della Scuola nel loro complesso si mantengano stabili nel tempo replicando l'ottimo risultato del 2017, il finanziamento ministeriale impatterebbe sull'ammontare complessivo dei proventi registrando un possibile incremento di questi pari al **12,44% annuo**.

Quota annua finanziamento da MIUR per DipE:	2.943.700,00
Proventi per didattica e ricerca 2017: (da conto consuntivo)	20.723.128,00
Stima proventi per didattica e ricerca 2018: (inclusa quota dip.ti di eccellenza)	23.666.828,00

Il calcolo delle integrazioni richieste

Dato il notevole incremento finanziario sopra esposto comportante l'attivazione di nuovi processi, a decorrere dal 2018 al fine di poter far fronte, nell'ambito delle predette maggiori disponibilità finanziarie, ai più elevati oneri per i trattamenti economici a carico del costituendo "Fondo Risorse decentrate per le categorie B, C e D" e quantificati tenuto conto:

- dello stabile incremento delle dotazioni organiche conseguente alle nuove assunzioni di personale PTA (almeno **16 unità** nel corrente anno);
- dei maggiori oneri connessi al più elevato carico di lavoro nei confronti del personale in servizio in termini di compenso per lavoro straordinario, indennità di turno, indennità di posizione e, più in generale, per garantire una maggiore produttività anche al personale impiegato nei costituendi dipartimenti di eccellenza;

prendendo a riferimento il totale Fondo Risorse decentrate per le cat. B, C e D calcolato al netto di integrazioni e calcolando la quota % sopra determinata sull'importo risultante di € 256.821, si ha come risultato l'importo di € 31.949,

		integrazione 12,44%
Fondo 2019 cat. BCD	256.821	31.949

le risorse variabili del predetto fondo sono incrementate ai sensi dell'art. 63, comma 3 lett. f) del CCNL 19 aprile 2018 di € 31.949 (importo ricalcolato rispetto al 2018 sull'importo risultante al netto di integrazioni) in linea con i prospetti di progetto presentati in sede ministeriale ed annessi al finanziamento MIUR per i citati dipartimenti di eccellenza. Tale importo tiene conto anche dei limiti previsti dalla normativa vigente all'ammontare complessivo dei fondi (tetto 2016).

c) Ratei di RIA e dei differenziali retributivi del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente

Vengono riportati in questa voce i ratei di RIA del personale cat. B, C, e D cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente (rif. CCNL 2016-2018, art. 63, c.3, lett.d) pari a € 350 ed il differenziale

18.02.2020

UNB

dei cessati o passati di categoria B, C e D (rif. CCNL 2016-2018, art. 63, c.3, lett.d), pari a € 2.072 calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione.

Sezione III – Decurtazioni del fondo

- a) *Destinazione Fondo per progressioni orizzontali b-c-d-ep* (CCNL 06-09 art. 88 c.4):
€ 159.757 derivante dalla somma delle risorse utilizzate per le PEO, a partire dal 2004.
- b) *Decurtazioni Fondo per rispetto del limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (tetto 04-10%)*: € 19.281 (il fondo certificato nel 2004 ammontava ad € 192.810) per il Fondo ex art. 87 CCNL. La somma complessiva è stata versata all'erario come prescritto dall'art. 67, comma 6 d.l. 112/2008 conv. in L. 133/2008.
- c) *Decurtazioni art. 1 comma 456 Legge 147/2013*:
A decorrere dal 1° gennaio 2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 ovvero pari ad € 13.233 per il Fondo ex art. 87 CCNL
- d) *Decurtazioni art. 23 comma 2, D.Lgs. 75/2017*: rispetto limite 2016. A tale proposito si richiama il disposto normativo: “Nelle more di quanto previsto dal c.1, al fine di assicurare la semplificazione amministrativa, la valorizzazione del merito, la qualità dei servizi e garantire adeguati livelli di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa, assicurando al contempo l'invarianza della spesa, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art.1, c.2 del D.Lgs. 165/2001, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016”.
- Questa amministrazione ritiene (anche alla luce di recenti pronunciamenti della magistratura contabile) che il limite di cui trattasi sia da intendersi applicabile alle risorse destinate al trattamento accessorio del personale nel suo ammontare complessivo e non con riferimento ai fondi riferiti alle singole categorie di personale (B-C-D e separatamente EP), in quanto ciò che rileva non è l'omogeneità settoriale dei valori di riferimento, bensì il rispetto di un tetto di spesa complessivo (quello del 2016) costituito da tutte le somme destinate al trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo.

Di seguito la tabella di confronto del costituendo Fondo Risorse Decentrate cat. B, C e D 2019 con il Fondo certificato 2016, complessivamente costituito dal fondo B-C-D e dal fondo EP al netto degli importi non soggetti al rispetto del limite ai sensi:

- della Circolare RGS n. 17 del 24 aprile 2015
- del DL 135/2018 ed in particolare l'art. 11, c.1

	2016 (*)	2019 (**)
Fondo Risorse decentrate B, C e D	174.989	133.136
Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo (PEO)	156.175	143.488
Fondo retribuzione di posizione e risultato per la cat. EP	83.155	94.471
Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo (PEO) - cat. EP		17.154
Totale	414.319	388.249

(*) i dati 2016 riferiti al Fondo cat. B,C e D, sono stati ricalcolati alla luce della revisione del calcolo delle poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo - PEO impieghi a seguito di confronto con il collegio dei Revisori dei Conti (vedi verbali nn. 3 del 22-23/03/18 e 5 del 05/06/18)

(**) il dato 2019 riferito al Fondo cat. B, C e D (133.136 €) e quello riferito al Fondo cat. EP (94.471 €) sono stati calcolati al netto degli importi non soggetti al rispetto del limite giuridico 2016 (Somme non utilizzate anno precedente e somme di cui all'art.63, c.2, lett. f: 0,1% monte salari 2015).

Si precisa che ai fini del rispetto del limite 2016 per la parte dedicata al Fondo cat. EP, nell'anno 2016 la quota di poste allocate all'esterno del Fondo è da intendersi ricompresa nell'importo di € 156.175 e pertanto non esposta in tabella.

Come si evince dal confronto dei dati, nessuna decurtazione ex art. 23, c.2 del D. Lgs. 75/2017 deve essere applicata per l'anno 2019 al Fondo Risorse Decentrate per le categorie B, C e D ed al Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP. Per il dettaglio relativamente alla costituzione di questo secondo fondo si rimanda alle pagine a seguire.

A seguire la costituzione del Fondo Risorse Decentrate cat. B, C e D sulla base dell'ipotesi sopra esposta.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva (B,C,D)

Descrizione	Importi
Fondo progressioni e economiche e produttività collettiva	
Risorse Fisse	
Fondo certificato 2004 (art.1 c.189 L. 266/05)	192.810
Incrementi contrattuali (ccnl 04-05 art. 5 c.1 – quota b-c-d)	11.191
Incrementi contrattuali (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	10.553
Ria personale cessato b-c-d-ep intera (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	4.728
Differenziale cessati o passaggi di categoria b-c-d-ep (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	21.142
Incremento dotazioni organiche e relativa copert. 2006-2010 (ccnl 06-09 art.87 c.2) – Anni 2004-2010	37.471
Totale risorse fisse 2017 come certificato dal Collegio dei Revisori - art. 63, c.1 CCNL 16-18	277.895
Ria personale cessato b-c-d intera (ccnl 16 - 18) art. 63, c.2, lett. A	2.754
Differenziale personale cessato b-c-d intero (ccnl 16 - 18) art. 63, c.2, lett. E	10.031
Risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art.2, c.3 D. Lgs. 165/01	356
0,1% monte salari 2015 relativo al personale cat. B, C e D	3.012
Totale risorse fisse	294.048
Risorse variabili	
RIA personale cessato cat. B, C e D mensilità residue (ccnl 16-18) art. 63, c.3, lett.d)	350
Differenziale personale cessato cat. B, C e D mensilità residue (ccnl 16-18) art. 63, c.3, lett. d)	2.072
Somme non utilizzate fondo anno precedente	9.134
Integrazione per attivazione nuovi servizi o di processi di riorganizzazione (art. 87, comma 2)	31.949
Totale risorse variabili	43.505
Totale risorse fisse + risorse variabili	337.553
Decurtazioni	
Limite fondo per PEO b-c-d-ep (ccnl 06-09 art. 88 c.4)	159.757
Decurtazione art.1 c.189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	19.281
Decurtazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013	13.233
Limite art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017	0
Totale risorse fisse + risorse variabili – decurtazioni (a)	145.282

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

A seguito di una contabilità del fondo al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo, si dà conto delle risorse utilizzate per Progressioni Economiche Orizzontali:

18.02.2020

Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo	
Differenziale stipendiale per PEO	143.488
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	143.488

Pertanto l'ammontare globale del fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva risulta pari a:

Totale risorse fisse + risorse variabili – decurtazioni (a)	145.282
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	143.488
Totale Fondo: (a) + (b)	288.770
Totale Fondo lordo oneri (32.7%)	383.198

B) Fondo Retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Questa sezione si riferisce alla base di partenza del fondo ovvero alle risorse storiche consolidate costituite dal fondo certificato 2017

Le risorse storiche consolidate ammontano ad **€ 95.121** per il Fondo ex art. 65 CCNL 2016-2018 così come certificato dal Collegio dei Revisori con verbale n. 5 del 05 giugno 2018. Tale importo include l'importo corrispondente al Fondo certificato 2004 (art.1, c. 189 L.266/2005), gli incrementi contrattuali (CCNL 04-05 art.5, c.1 – CCNL 06-09 art.90, c.2). Per il dettaglio si vedano le tabelle a seguire.

- Altri incrementi aventi carattere di certezza e stabilità

- Integrazione pari al 0,1% del monte salari anno 2015 con destinazione vincolata alle progressioni economiche ai sensi dell'art. 65, c.2, lett. e

Calcolato il monte salari 2015 riferito al personale di cat. EP in € 315.617, l'importo ascrivibile a questa voce ammonta a **€ 316**.

Tale importo è da intendersi non soggetto al limite 2016 ai sensi dell'art.11, c.1 del DL 135/2018..

Sezione II – Risorse variabili

In questa sezione sono rappresentate le risorse che possono subire nel tempo variazioni sia di segno positivo che negativo.

Trattasi delle risorse variabili che le Amministrazioni reputano necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare nelle nuove attività.

A seguire le motivazioni che inducono alla richiesta e il calcolo effettuato ai fini della quantificazione dell'importo.

a) Somme non utilizzate fondo anno precedente

Per l'anno 2019 la Scuola registra per questa voce complessivi **€ 2.346** ascrivibili a somme non erogate nell'anno 2018 quale indennità di risultato al personale categoria EP per l'anno 2017.

Tale importo è da intendersi non soggetto al limite 2016.

b) Ratei di RIA e dei differenziali retributivi del personale cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente

Vengono riportati in questa voce i ratei di RIA del personale cat. EP cessato dal servizio nel corso dell'anno precedente (rif. CCNL 2016-2018, art. 65, c.3, lett.d) pari a **€ 1.026** ed il differenziale dei cessati o passati di categoria EP (rif. CCNL 2016-2018, art. 65, c.3, lett.d), pari a **€ 5.138** calcolati in misura pari alle mensilità residue dopo la cessazione.

c) Integrazione per attivazione di nuovi servizi o di processi di riorganizzazione (art. 87, c.2) I Dipartimenti di Eccellenza

Si rimanda a quanto già esposto nella parte relativa alla costituzione del Fondo Risorse decentrate per le categorie B, C e D.

Il calcolo delle integrazioni richieste

Prendendo a riferimento il totale Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP calcolato al netto di integrazioni e calcolando la quota % sopra determinata (12,44%) sull'importo risultante di € 86.386, si ha come risultato l'importo di € 10.746.

Fondo 2019 cat. C EP	86.386	10.746
-----------------------------	---------------	---------------

Le risorse variabili del Fondo sono pertanto incrementate ai sensi dell'art. 65, comma 2 lett. f) del CCNL 19 aprile 2018 di € 10.746 in linea con i prospetti di progetto presentati in sede ministeriale ed annessi al finanziamento MIUR per i citati dipartimenti di eccellenza. Tali importi tengono conto anche dei limiti previsti dalla normativa vigente all'ammontare complessivo dei fondi (tetto 2016).

Sezione III – Decurtazioni del fondo

a) Decurtazione art.1, c.189 L. 266/05 – risorse fisse (2004-10%):

€ 8.716 per il Fondo ex art. 90 CCNL (il fondo certificato nel 2004 ammontava ad € 87.164); la somma complessiva è stata versata all'erario come prescritto dall'art. 67, comma 6 d.l. 112/2008 conv. In L. 133/2008.

b) Decurtazioni art. 1 comma 456 Legge 147/2013:

A decorrere dal 1° gennaio 2015 le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio devono essere decurtate di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 ovvero pari a € 8.844 per il Fondo ex Art. 90 CCNL.

c) Limite art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017 :rispetto limite 2016.

Si rimanda a quanto indicato per il fondo cat. B, C e D.

Sezione IV - Sintesi della costituzione fondo personale Elevate Professionalità (EP)

Descrizione	Importi
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP	
Risorse Fisse	
Fondo certificato 2004 (art.1 c.189 L. 266/05)	87.164
Incrementi contrattuali (ccnl 04-05 rt. 5 c.1 – quota ep)	3.249
Incrementi contrattuali (ccnl 06-09 art.90 c.2)	4.708
Totale risorse fisse 2017 come certificato dal Collegio dei Revisori – art. 65, c.1 CCNL 16-18	95.121
0,1% del monte salari 2015 relativo al personale cat. EP	316
Totale risorse fisse	95.437
Risorse variabili	
Ria personale cessato EP mensilità residue (ccnl 16 - 18) art. 65, c.3, lett. d	1.026
Differenziale personale cessato EP mensilità residue (ccnl 16 - 18) art. 65, c.3, lett. d	5.138
Somme non utilizzate anno precedente	2.346
Integrazione per attivazione nuovi servizi o di processi di riorganizzazione.(art. 87, comma 2)	10.746
Totale risorse variabili	19.255
Totale risorse fisse + risorse variabili	114.692
Decurtazioni	

Decurtazione art.1 c.189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	8.716
Decurtazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013	8.844
Limite art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017	0
Totale risorse fisse+ risorse variabili– decurtazioni	97.132

Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo	
Differenziale stipendiale per PEO a carico bilancio	17.154
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	17.154

Totale risorse fisse + risorse variabili – decurtazioni (a)	97.132
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	17.154
Totale Fondo: (a) + (b)	114.287
Totale Fondo lordo oneri (32.7%)	151.658

Modulo IV – Definizione delle poste di destinazione dei Fondi per la contrattazione integrativa

A) Destinazione delle risorse per il trattamento accessorio personale non dirigente di cui al Fondo Risorse decentrate per le categorie B, C e D

Descrizione	Importi
Fondo progressioni e economiche e produttività collettiva	
Compensi per produttività e miglioramento dei servizi /Performance Individuale (art. 88 c. 2 lett. d), art. 91 c. 4 CCNL 16.10.2008)	37.620
Risorse destinate alle PEO	31.540
Indennità di responsabilità (Responsabili di funzione e Responsabili di U.O. Cat. C/D (art. 91 c.1 e 3 CCNL 16.10.2008CCNL 16.10.2008)	57.651
Altre indennità (autista fino a € 2.500/interventi di emergenza)	2.530
Indennità preposti sicurezza (senza altro incarico di responsabilità) + Indennità Responsabile Unità Locale e di Addetto alla gestione dei rifiuti + Esercitazioni/prove di evacuazione	15.941
Totale Destinazioni	145.282
Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	
Differenziale stipendiale per PEO a carico del bilancio	143.488
Totale Destinazioni allocate all'esterno del Fondo	143.488
Totale (al netto degli oneri)	288.770

B) Destinazione delle risorse per il trattamento accessorio personale Elevate Professionalità di cui al Fondo Retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP

Descrizione	Importi
Fondo unico per le risorse decentrate	
Retribuzione di posizione Art. 90 c. 1 CCNL 16.10.2008	76.119
Retribuzione di risultato Art. 90 c. 1 CCNL 16.10.2008	20.974
Totale (al netto degli oneri)	97.093

Modulo III - Confronto con i Fondi certificati per l'anno 2018

Descrizione	2018 (consuntivo)	2019 (consuntivo)
Fondo Risorse Decentrate cat. B, C e D		

Risorse Fisse		
Fondo certificato 2004 (art.1 c.189 L. 266/05)	192.810	192.810
Incrementi contrattuali (ccnl 04-05 art. 5 c.1 – quota b-c-d)	11.191	11.191
Incrementi contrattuali (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	10.553	10.553
Ria personale cessato b-c-d-ep intera (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	4.728	4.728
Differenziale cessati o passaggi di categoria b-c-d-ep (ccnl 06-09 art. 87 c.1)	21.142	21.142
Incremento dotazioni organiche e relativa copert. 2006-2010 (ccnl 06-09 art.87 c.2) – Anni 2004-2010	37.471	37.471
Ria personale cessato b-c-d intera (ccnl 16 - 18) art. 63, c.2, lett. A	2.246	2.754
Differenziale personale cessato b-c-d intero (ccnl 16 - 18) art. 63, c.2, lett. E	8.436	10.031
Risorse che saranno riassorbite ai sensi dell'art.2, c.3 D. Lgs. 165/01		356
0,1% monte salari 2015 relativo al personale cat. B, C e D		3.012
Totale risorse fisse	288.577	294.048
Risorse variabili		
Somme non utilizzate fondo anno precedente	5.664	9.134
RIA cessati anno precedente mensilità residue	644	350
Differenziale cessati o passati di categoria mensilità residue	2.119	2.072
Integrazione per attivazione nuovi servizi o di processi di riorganizzazione (art. 87, comma 2)	48.187	31.949
Somme non utilizzate fondi anni precedenti (2011-2017)	109.946	0
Totale risorse variabili	166.561	43.505
Totale risorse fisse + risorse variabili	455.138	337.553
Decurtazioni		
Destinazione fondo per PEO b-c-d-ep (ccnl 06-09 art. 88 c.4)	159.757	159.757
Decurtazione art.1 c.189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	19.281	19.281
Decurtazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013	13.233	13.233
Limite art.23, c.2 del D. Lgs. 75 del 25 maggio 2017	0	0
Totale risorse fisse + risorse variabili – decurtazioni (a)	262.867	145.282
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b): PEO a carico del bilancio	151.083	143.488
Totale Fondo: (a) + (b)	413.950	288.770
Somme escluse dal limite giuridico di cui all'art.23, c.2 del D. Lgs. 75 del 25 maggio 2017 (per il 2019: 3.012 0,1% del monte salari anno 2015 relativo al personale cat. B,C e D con destinazione vincolata alle PEO + 9.134 Somme non utilizzate anni precedenti)	-118.137	-12.146
Totale (al netto degli importi non soggetti al limite)	295.813	276.624
Fondo Retribuzione di posizione e di risultato per la cat. EP		
Risorse Fisse		
Fondo certificato 2004 (art.1 c.189 L. 266/05)	87.164	87.164
Incrementi contrattuali (ccnl 04-05 rt. 5 c.1 – quota ep)	3.249	3.249
Incrementi contrattuali (ccnl 06-09 art.90 c.2)	4.708	4.708
0,1% monte salari 2015 relativo al personale cat. EP	0	316
Totale risorse fisse	95.121	95.437
Risorse variabili		
Ria personale cessato EP mensilità residue (ccnl 16 - 18) art. 65, c.3, lett. d	0	1.026
Differenziale personale cessato EP mensilità residue (ccnl 16 - 18) art. 65, c.3, lett. d	0	5.138
Integrazione per attivazione nuovi servizi o di processi di riorganizzazione ex art. 87, comma 2 (si veda programmazione del personale cat. EP per gli anni 2010-2015) - limite massimo consentito ai fini del rispetto del limite di legge	9.649	10.746
Somme non utilizzate anno precedente	0	2.346

UR

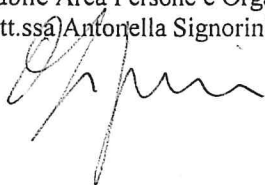
Totale risorse variabili	9.649	9.649
Totale risorse fisse + risorse variabili	104.770	114.692
Decurtazioni		
Decurtazione art.1 c.189 L.266/05 – risorse fisse (2004-10%)	8.716	8.716
Decurtazione art. 1 comma 456 Legge 147/2013	8.844	8.844
Limite art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75 del 25 maggio 2017	4.055	0
Totale risorse fisse + risorse variabili - decurtazioni	83.155	97.132
Poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo		
Differenziale stipendiale per PEO a carico bilancio	0	17.154
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	0	17.154
Totale risorse fisse + risorse variabili – decurtazioni (a)	83.155	97.132
Totale risorse allocate all'esterno del fondo (b)	0	17.154
Totale Fondo: (a) + (b)	83.155	114.287

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento al bilancio 2018

Le risorse di cui ai fondi per il trattamento accessorio, hanno trovato adeguata copertura nel bilancio della Scuola per l'anno 2019 e precisamente nei capitoli A.C.1.08.03.02 – *Fondo per la produttività collettiva e progressioni economiche orizzontali* e A.C.1.08.03.03 – *Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale cat. EP* che in corso d'anno sono stati movimentati a seguito dei pagamenti effettuati in relazione alle indennità spettanti (si vedano le tabelle di destinazione delle risorse di cui al precedente Modulo III). Le risorse non ancora corrisposte ovvero i compensi relativi alla produttività e miglioramento dei servizi e al risultato per il personale titolare di posizione organizzativa, o meglio relativi alla performance, comprensivi degli oneri, risultano accantonati alle corrispondenti voci dello stato patrimoniale e saranno erogati a seguito di valutazione entro il mese di settembre 2020.

Pisa, 25-2-2020

Il Responsabile Area Persone e Organizzazione
Dott.ssa Antonella Signorini



Il Direttore Generale
Dott. Luca Bardi

