



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Dipartimento per la programmazione

Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VI

Comparto ministeri - **personale delle Aree**
Ipotesi di C.C.N.I. 21 aprile 2016 – n° 1/2016
“Criteri e modalità di utilizzazione
del fondo unico di amministrazione
per l'anno 2015”

Relazione tecnico-finanziaria

Il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies, del decreto legislativo n. 165/2001, d'intesa con il Dipartimento della Funzione Pubblica, con la circolare n° 25 del 19 luglio 2012 ha predisposto lo “*Schema standard di relazione tecnico-finanziaria*”.

La presente relazione tecnico-finanziaria è redatta sulla base di tale schema obbligatorio.

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

Relativamente alle risorse storiche consolidate è necessario partire dai seguenti riferimenti normativi:

1) art. 67, co. 5 del d.l. 112/2008, convertito con modificazioni nella l. 132/2008

2) art. 9, co. 2bis del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni nella l. 122/2010

L'avvento di tali novità legislative ha profondamente modificato la modalità con la quale si giunge alla determinazione delle risorse disponibili per la contrattazione dei fondi destinati alla produttività, a partire dall'anno 2010.

Per quanto detto, le novità che regolamentano la quantificazione delle risorse destinate alla produttività impongono che il riferimento di partenza, storicamente consolidato, sia lo stanziamento iniziale, derivante dalla legge di bilancio, che per l'anno 2010 e per l'anno 2011 è pari a € 28.809.369,46.

L'accordo per la produttività per l'anno 2010 ha individuato in € 21.516.083,46 le risorse destinate alle cosiddette spese fisse (ex posizioni super, progressioni economiche, ecc..).

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Per quanto sopra detto, trattasi di un profilo non pertinente allo specifico accordo qui illustrato.



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

Parte non pertinente allo specifico accordo qui illustrato

Sezione II - Risorse variabili

Le risorse di natura variabile sono state individuate e riallocate con il d.P.C.M. 12 novembre 2015 e connesso decreto MEF 86789/2015, in quanto non attribuite in sede di emanazione della legge di assestamento di bilancio per l'anno 2015.

Sezione III - Decurtazioni del Fondo

Per quanto esplicitato nelle precedenti due Sezioni, il Fondo è decurtato in aderenza alle disposizioni dell'art. 9, co. 2bis del d.l. 78/2010 e s.m.i., già in sede di emanazione delle relative legge di bilancio e legge di assestamento di bilancio (per l'anno 2015 le risorse variabili sono state riallocate con d.P.C.M. 12 novembre 2015 e connesso decreto MEF 86789/2015, per porre rimedio alla mancata attribuzione in sede di assestamento di bilancio).

Per giungere all'importo della decurtazione permanente, anche sulla base dei dati forniti dal MEF impiegati per giungere alla determinazione dell'importo inserito nella legge di assestamento di bilancio per l'a.f. 2015, è il seguente:

Risorse certe storicizzate ante decurtazione: € 20.290.766,59 [A].

Risorse variabili ante decurtazione: € 14.073.092,69 [B].

Totale risorse: [A] + [B] = € 34.363.859,28 [C].

Riferimento del limite anno 2010: € 9.715.352,00 [D].

Decurtazione per riconduzione al fondo per l'anno 2010: [C] – [D] = € 24.648.507,28 [E].

Decurtazione per cessazioni intervenute negli anni 2010-2014: € 2.303.509,96 [F].

Totale decurtazione permanente: [E] + [F] = € 26.952.017,24 [H].

Le risorse certe, di cui al punto [A], sono incrementate dei risparmi RIA per l'intero anno 2013 e dei risparmi per cessazioni del personale destinatario delle pregresse progressioni economiche sempre per l'intero anno 2013: € 468.384,97 + € 114.518,23, fornendo l'importo di € 20.873.669,79 [L].

Le risorse variabili, di cui al punto [B], sono incrementate dei risparmi per Indennità di Amministrazione per le cessazioni sino all'anno 2013 e le quote parte dei risparmi Per Indennità di Amministrazione e Ria per cessazioni nell'anno 2014, fornendo l'importo di € 15.042.006,58 [M].

Quindi l'importo totale delle somme certe e variabili è pari a: € 35.915.676,37 [N].

Pertanto la disponibilità definitiva del FUA 2015 è pari a € 8.963.659,13 [P] (arrotondato in assestamento di bilancio a € 8.963.660,00). Tale importo è la risultante di: [N] – [H].

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: | € 4.989.777,00 |
| b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: | € 3.973.883,00 |
| c) Totale Fondo sottoposto a certificazione : | € 8.963.660,00 |



Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Il contratto regola le seguenti destinazioni:

a) retribuzione centralinisti non vedenti e ipovedenti	€ 159.921,65
b) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiania e portierato	€ 67.093,31
c) retribuzione di produttività collettiva	€ 2.620.993,51
d) retribuzione di produttività individuale	€ 6.115.651,53

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

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	0
b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	€ 8.963.660,00
c) Totale delle destinazioni ancora da regolare	0
d) Totale complessivo delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 8.963.660,00

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

- a) Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.
- b) Si attesta che, nell'ambito della definizione dei compensi per la retribuzione di produttività, è rispettato il principio di attribuzione selettiva.
Infatti, con la possibilità di attribuire differenti coefficienti di valutazione dell'opera svolta, sulla base di distinti parametri valutativi, si determina la differenziazione retributiva.

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

Si riporta la ricognizione riassuntiva di: Costituzione del Fondo – Definizione delle poste di destinazione – Fondo certificato relativo all'anno precedente (risultato 2013) – Confronto Fondo che si sottopone a certificazione e Fondo certificato anno precedente, con le variazioni intervenute.

Costituzione del Fondo.

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione:	€ 4.989.777,00
b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione:	€ 3.973.883,00
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione :	€ 8.963.660,00

Definizione poste di destinazione.

a) retribuzione centralinisti non vedenti e ipovedenti	€ 159.921,65
b) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiania e portierato	€ 67.093,31
c) retribuzione di produttività collettiva	€ 2.620.993,51
d) retribuzione di produttività individuale	€ 6.115.651,53
e) totale utilizzo	€ 8.963.660,00

Poste di destinazione Fondo anno precedente (FUA 2014)

a) retribuzione centralinisti non vedenti	€ 144.477,23
b) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiania e portierato	€ 49.169,81
c) retribuzione di produttività collettiva	€ 2.259.892,83
d) retribuzione di produttività individuale	€ 5.273.080,13
e) totale utilizzo	€ 7.726.620,00

Confronto poste di destinazione Fondo da certificare - Fondo certificato anno precedente (FUA 2014)

a) retribuzione centralinisti non vedenti	€ 15.444,42
b) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiani e portierato	€ 17.923,50
c) retribuzione di produttività collettiva	€ 361.100,68
d) retribuzione di produttività individuale	€ 842.571,40
e) totale utilizzo	€ 1.237.040,00

**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**

L'Amministrazione effettua il pagamento della retribuzione di produttività mediante ordini collettivi di pagamento effettuati a mezzo del sistema NoiPA (già SPT) del MEF, in particolare tramite la "gestione retribuzione accessorie" (cd cedolino unico), sulla base del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 1° dicembre 2010, recante la disciplina dello specifico sistema di erogazione unificata di competenze fisse e accessorie al personale centrale e periferico delle amministrazioni dello Stato.

Detto sistema, utilizzato dagli uffici dell'amministrazione centrale e dell'amministrazioni periferica, consente il controllo automatico di capienza finanziaria con riferimento al preventivo Piano di riparto, predisposto, per mezzo del sistema SICOGE del MEF, dalla Direzione generale per le risorse umane e finanziarie, a favore dei Punti Ordinanti della Spesa – POS – (Dipartimenti centrali e Uffici scolastici regionali) al pagamento delle spettanze in questione sui capitoli di bilancio cosiddetti "di cedolino unico".

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

Il sistema contabile illustrato nella precedente Sezione I, non consente, da parte dei POS, il superamento del limite di risorse finanziarie loro assegnato con il Piano di riparto, peraltro precedentemente validato dal competente UCB, nel rispetto quindi della disponibilità del Fondo per l'anno di riferimento.

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

Nel bilancio dello Stato, ed in particolare nello stato di previsione di questo Ministero, sono rinvenibili capitoli e piani gestionali dedicati in via esclusiva alla retribuzione accessoria, sia per quanto attiene gli imponibili lordo dipendente, sia per i conseguenti oneri a carico dello Stato (INPS ex INPDAP e IRAP).

Di seguito lo schema dei capitoli sopracitati.

CAPITOLO	COD. PG.	DESCRIZIONE P.G.
1175	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1184	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
2098	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1305	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1307	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1617	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1600	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1616	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1607	4	QUOTA DEL FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE.
1175	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE.
1184	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE.
2098	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE.
1305	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE.



1307	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE
1617	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE
1600	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE
1616	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE
1607	5	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DEL DATORE DI LAVORO SULLE COMPETENZE FISSE
1177	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1189	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
2109	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1319	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1321	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1631	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1613	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1621	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1624	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE

Roma, 8 luglio 2016

IL DIRETTORE GENERALE
Jacopo Greco