



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la programmazione
Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio VI

Comparto funzioni centrali - **personale delle Aree**
Ipotesi di C.C.N.I. 11 maggio 2018 – n° 1/2017
“Criteri e modalità di utilizzazione del Fondo unico di
amministrazione, per l'anno 2016, destinato alla
retribuzione di produttività del personale delle Aree”

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

Per quanto attiene le risorse storiche consolidate, si fa riferimento al contenuto sull'analogo aspetto, indicato nella Relazione tecnico-finanziaria (già certificata dagli organi di controllo) di accompagnamento al CCNI disciplinante il FUA 2015.

Infatti, con la legge di bilancio per l'anno 2016 e con il conseguente decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di ripartizione in capitoli di bilancio (rispettivamente l. 287 dicembre 2015, n° 208 e decreto 28 dicembre 2015) è stata individuata, anche per l'anno 2016, la medesima risorsa avente carattere di certezza e stabilità medesima nell'analogo stanziamento di bilancio per l'anno 2015, pari a € 4.989.777,00.

I provvedimenti, oltre a dette risorse certe, hanno individuato le risorse variabili stimate in relazione agli importi giuridicamente già spettanti per l'anno 2015.

La legge di assestamento al bilancio 2016 non ha recato alcuna nuova risorsa integrativa allo stanziamento iniziale.

Allo stanziamento previsto dalla legge di bilancio 2016 (€ 8.963.659,00) Il Ministero dell'economia e delle finanze (IGB) ha apportato una decurtazione di € 205.268,00.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Profilo non pertinente allo specifico accordo qui illustrato.

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

Profilo non pertinente allo specifico accordo qui illustrato.

Sezione II - Risorse variabili**Sezione III - Decurtazioni del Fondo**

Vedasi nella Sezione I “Risorse storiche consolidate”

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: € 3.768.614,00
 c) Totale Fondo sottoposto a certificazione : € 8.758.391,00

Con l'applicazione del C.C.N.I. 29 settembre 2016, n. 2/2016 (vistato dagli organi competenti), relativo alle progressioni economiche all'interno delle Aree con decorrenza 1° gennaio 2016, sono state impiegate risorse per un importo di € 3.992.127,30.

Il prospetto seguente dà conto dell'effettivo onere conseguente alle progressioni economiche all'interno delle Aree.

progressioni 1° gennaio 2016								
da	ad	Unità	Diff.le unitario	Diff.le unitario	Tot. LS	Unità effettive	Costo effettivo	Risparmio
Area/Fascia	Area/Fascia	CCNI 29/9/16	annuo LS	annuo LS vacanza contr.	CCNI 29/9/16	progredite	LS	CCNI 19/9/16 Vs costo effettivo
A1 / F1	A1 / F2	5	€ 882,20	€ 6,66	€ 4.444,46	3	€ 2.666,58	
A1 / F2	A1 / F3	48	€ 939,71	€ 7,02	€ 45.443,20	40	€ 37.869,20	
A2 / F1	A2 / F2	43	€ 1.618,74	€ 10,07	€ 70.038,99	42	€ 68.410,02	
A2 / F2	A2 / F3	383	€ 2.088,32	€ 13,31	€ 804.924,45	383	€ 804.924,29	
A2 / F3	A2 / F4	308	€ 1.716,48	€ 12,77	€ 532.609,16	308	€ 532.609,00	
A2 / F4	A2 / F5	63	€ 1.037,86	€ 7,92	€ 65.884,30	63	€ 65.884,14	
A2 / F5	A2 / F6	443	€ 919,65	€ 6,84	€ 410.435,27	443	€ 410.435,07	
A3 / F1	A3 / F2	500	€ 1.132,78	€ 8,63	€ 570.705,16	500	€ 570.705,00	
A3 / F2	A3 / F3	12	€ 2.315,58	€ 13,85	€ 27.953,32	12	€ 27.953,16	
A3 / F3	A3 / F4	133	€ 3.769,70	€ 25,54	€ 504.767,08	133	€ 504.766,92	
A3 / F4	A3 / F5	253	€ 2.477,10	€ 18,53	€ 631.394,55	253	€ 631.394,39	
A3 / F5	A3 / F6	40	€ 2.757,78	€ 20,69	€ 111.138,96	31	€ 86.132,57	
A3 / F6	A3 / F7	93	€ 2.650,75	€ 19,97	€ 248.377,12	93	€ 248.376,96	
		2324			€ 4.028.116,02	2304	€ 3.992.127,30	€ 35.988,72



Pertanto, la risorsa finanziaria utile, per l'accordo che qui si relaziona, è pari a € 4.766.263,70, come esplicitato nel seguente prospetto.

stanziamento iniziale di bilancio – l. 209/2015 - d.m.t. 28/12/2015 – d.d.g. 1536/2016	8.758.391,00
stanziamento assestamento di bilancio 2016	0,00
risorsa impiegata con il C.C.N.I. 29 settembre 2016, n° 2/2016 per le progressioni economiche all'interno delle Aree, con decorrenza 1° gennaio 2016	3.992.127,30
risorsa destinata alla retribuzione di produttività, disciplinata dal presente accordo che si relaziona	4.766.263,70
TOTALE FUA 2016	8.758.391,00

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) oneri conseguenti all'esecuzione delle sentenze giudiziali con le quali è riconosciuta la retrodatazione delle decorrenze, giuridica ed economica, degli inquadramenti del personale per pregresse progressioni economiche. (cfr. tabella che segue) € 54.433,61
- b) retribuzione centralinisti non vedenti e ipovedenti € 164.352,50
- c) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiana e portierato € 81.297,53
- d) retribuzione di produttività collettiva € 2.233.090,03
- e) retribuzione di produttività individuale € 2.233.090,03

			AP_LD	2016_LD	TOT_LS	Note_partita	rif. nota UCB registrazione decreto DGRUF
CANCEMI	GIANCARLO	CNCGCR56H24B429B	€ 6.004,14	€ 755,73	€ 9.354,30	in pagamento	30/8/2016 - 16865
PUCCIO	SALVATORE	PCCSVT60B271824Z	€ 6.004,14	€ 755,73	€ 9.354,30	in pagamento	30/8/2016 - 16865
DI CIOCCIO	MARISA	DCCMRS52L66H007N	€ 4.003,81	€ -	€ 5.540,47	in pagamento	20/6/2016 - 11784
MOTOLESE	ELIGIO	MTLLGE49R04A253T	€ 4.003,81	€ -	€ 5.540,47	cessa 1/11/2014	20/6/2016 - 11784
TASTI	CATERINA	TSTCRN53R41H501N	€ 3.297,87	€ -	€ 4.563,59	cessa 1/9/2015	21/9/2016 - 17970
TRAFICANTE	RICCINO	TRFRCN49C31H307G	€ 14.521,76	€ -	€ 14.521,76	cessa 1/7/2013	21/9/2016 - 17970
RUGHETTI	VINCENZA	RGHVCN51L59G764W	€ 4.016,99	€ -	€ 5.558,70	importo stabilito dalla sentenza	21/9/2016 - 17970
		TOTALE	€ 41.852,52	€ 1.511,45	€ 54.433,61		
		DETTAGLIO PER DI CIOCCIO E MOTOLESE					
		LORDO DIPENDENTE					
		DIFFERENZE A3F2 --> A3F3					
		dall'1/10/2001	€ 1.081,20				
		2002	€ 1.353,63				
		2003	€ 1.410,63				
		fino 11/2/2004	€ 158,35				
		tot lordo dipendente	€ 4.003,81				

**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	€ 4.766.263,70
c) Totale delle destinazioni ancora da regolare	0
d) Totale complessivo delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione	€ 4.766.263,70

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

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:	€ 3.768.614,00
c) Totale Fondo sottoposto a certificazione :	€ 8.758.391,00

Definizione poste di destinazione.

a) progressioni economiche decorrenti dall'1/1/2016 (già certificate)	€ 3.992.127,30
b) oneri conseguenti all'esecuzione delle sentenze giudiziali con le quali è riconosciuta la retrodatazione delle decorrenze, giuridica ed economica, degli inquadramenti del personale per pregresse progressioni economiche	€ 54.433,61
c) retribuzione centralinisti non vedenti e ipovedenti	€ 164.352,50
d) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiania e portierato	€ 81.297,53
e) retribuzione di produttività collettiva	€ 2.233.090,03
f) retribuzione di produttività individuale	€ 2.233.090,03



Poste di destinazione Fondo anno precedente (FUA 2015)

a) progressioni economiche	€ 0
b) oneri esecuzione sentenze	€ 0
c) retribuzione centralinisti non vedenti e ipovedenti	€ 159.921,65
d) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiania e portierato	€ 67.093,31
e) retribuzione di produttività collettiva	€ 2.620.993,51
f) retribuzione di produttività individuale	€ 6.115.651,53
totale utilizzo	€ 8.963.660,00

Confronto poste di destinazione Fondo da certificare - Fondo certificato anno precedente (FUA 2015)

a) progressioni economiche decorrenti dall'1/1/2016 (già certificate)	€ 3.992.127,30
b) oneri esecuzione sentenze	€ 54.433,61
c) retribuzione centralinisti non vedenti	€ 4.430,85
d) retribuzione turnazioni del personale destinato ai servizi generali, di guardiani e portierato	€ 14.204,22
e) retribuzione di produttività collettiva	€ - 387.903,48
f) retribuzione di produttività individuale	€ - 3.882.561,50
totale utilizzo	€ - 205.269,00

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 programmatica 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
1619	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1621	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE
1624	2	IRAP SULLE COMPETENZE ACCESSORIE

Roma, 14 maggio 2018

IL DIRETTORE GENERALE
Jacopo Greco