

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO PER LA RIPARTIZIONE DEL FONDO ART. 90 CCNL 2006-2009 RELATIVO ALL'ANNO 2012

redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 30.3.2001 n. 165,
testo attualmente vigente, e della circolare del Ministero dell'Economia
e delle Finanze n. 25 del 19.7.2012

MODULO I-LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 come certificate dall'Organo di controllo e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato del personale di posizione EP. Nel consolidato 2004 sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 41 comma 1 del CCNL 2002-05 (quota EP) che avevano decorrenza giuridica dall'1.1.2003, nonché gli incrementi previsti dall'art. 4, 2° comma del CCNL 2000-01 per gli anni 2002 e 2003. Questa voce ammonta in totale ad euro 253.462.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti il 2012, cui si rinvia insieme alla relativa certificazione, e che alimentano il fondo successivamente al consolidamento 2004 sopraindicato. Si tratta complessivamente di euro 33.173 di cui euro 13.629 disposti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05 (quota EP) ed euro 19.544 disposti in attuazione dell'art. 90 comma 2 del CCNL 06-09

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che alimentano il fondo successivamente al consolidamento 2004 sopraindicato e che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 comma 1L. f CCNL 2004-05):* voce non valorizzata
- *Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità:* voce non valorizzata

Sezione II- Risorse variabili

Le risorse variabili constano di poste che, non avendo carattere di certezza e stabilità per gli anni successivi, possono subire nel tempo variazioni e non possono quindi essere consolidate. Per tale motivo debbono essere espressamente quantificate annualmente in occasione della costituzione del Fondo.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 laddove altre, in particolare le economie fondo anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si è ritenuto utile declinare l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore (risorse sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

- *Risparmi di gestione (art. 43 c. 5 legge 449/1997):* voce non valorizzata.
- *Attivazione nuovi servizi o incremento dotazione organica - variabile (art. 10 c. 1 l. f CCNL 2004-05):* voce non valorizzata
- *Altre risorse variabili:* voce non valorizzata

Risorse variabili non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010

- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente:* voce non valorizzata
- *Altre risorse variabili:* voce non valorizzata

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo:

Sono inserite le voci di riduzione del fondo previste dalla normativa vigente applicate successivamente al consolidamento 2004 sopraindicato, per quanto riguarda le risorse fisse e continuative, e sul fondo 2012 per quelle variabili

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/05 (tetto 04 -10%):* la decurtazione sul fondo ex art. 90 ammonta ad euro 25.346 (risorse fisse) già prevista negli anni precedenti

- *Decurtazione operate sulla base dei disposti dell'art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):* la decurtazione sul fondo ex art. 90 ammonta ad un totale di euro 37.978 (risorse variabili) per applicazione della "riduzione proporzionale"; per il rispetto del "limite 2010" non si è resa necessaria alcuna decurtazione.

Gli importi appena menzionati, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati quantificati:

- a) elaborando i dati con riferimento ad un limite complessivo riferito al fondo ex art. 87 (fondo progressioni e produttività), al fondo ex art. 90 (fondo posizione e risultato personale EP) ed al valore delle poste temporaneamente esterne al fondo (progressioni economiche orizzontali elaborate con riferimento al personale in servizio ad inizio anno)
- b) una volta quantificati gli obblighi di decurtazione complessivi, ripartendo i medesimi sul fondo ex art. 87 e sul fondo ex art. 90.

Il prospetto che segue illustra la metodologia utilizzata per la quantificazione delle decurtazioni sia generale che per il riparto sui diversi fondi.

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010

	2010	2012
1. Fondo progressioni e produttività	1.174.958 ¹	957.046 ²
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.235.775	1.494.261
3. Fondo elevate professionalità	261.289	261.289
4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	2.672.022	2.712.596
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		40.574
6. Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		2.672.022
7. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		4,17
8. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		111.334
9. Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		2.560.688

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi della Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011

¹ (2.134.216 + 19.371 - 623.566 - 355.062)

Totale risorse fisse + Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis Legge 122/2010 - Decurtazione fondo per PEO effettuate - Decurtazione fondo per finanziamento PEO (entrambe le decurtazioni gravano su risorse fisse relative ad anni precedenti il 2010)

² (2.097.980 + 32.026 - 1.023.643 - 99.062 - 29.949 - 20.305)

Totale risorse fisse + Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis Legge 122/2010 - Decurtazione fondo per PEO effettuate - Decurtazione fondo per finanziamento PEO - Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 - Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (tutte le decurtazioni gravano su risorse fisse relative ad anni precedenti il 2012)

1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	586
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	590
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	588
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2012	567
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2012	560
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2012	563,50
7.	Calcolo variazione % semisomma 2012 rispetto a semisomma 2010	-4,17

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010
--

1.	Decurtazioni dovute per limite 2010	40.574
2.	Decurtazioni fondo BCD	40.574
3.	Decurtazioni fondo EP	0
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)	0
5.	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	111.334
6.	Decurtazioni fondo BCD	73.356
7.	Decurtazioni fondo EP	37.978
8.	Differenza (5. - 6. - 7.)	0

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico ente.

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010

	2010	2012
1. Fondo progressioni e produttività	1.543.359 ³	1.243.463 ⁴
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.710.065	2.067.758
3. Fondo elevate professionalità	346.731	346.731
4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	3.600.155	3.657.952
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		57.797

³ (2.832.105 + 25.905 - 843.482 - 471.167)

Totale risorse fisse + Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis Legge 122/2010 - Decurtazione fondo per PEO effettuate - Decurtazione fondo per finanziamento PEO (entrambe le decurtazioni gravano su risorse fisse relative ad anni precedenti il 2010)

⁴ (2.791.456 + 42.844 - 1.397.458 - 131.455 - 34.847 - 27.077)

Totale risorse fisse + Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis Legge 122/2010 - Decurtazione fondo per PEO effettuate - Decurtazione fondo per finanziamento PEO - Decurtazione fondo per rispetto limite 2010 - Decurtazione fondo per riduzione proporzionale personale (tutte le decurtazioni gravano su risorse fisse relative ad anni precedenti il 2012)

6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)	3.600.155
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)	4,17
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)	150.006
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)	3.450.149

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

**Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale
effettuato ai sensi della Circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011**

1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	586
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	590
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	588
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2012	567
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2012	560
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2012	563,50
7.	Calcolo variazione % semisomma 2012 rispetto a semisomma 2010	-4,17

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010

1.	Decurtazioni dovute per limite 2010	57.797
2.	Decurtazioni fondo BCD	57.797
3.	Decurtazioni fondo EP	0
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)	0
5.	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	150.006
6.	Decurtazioni fondo BCD	99.610
7.	Decurtazioni fondo EP	50.396
8.	Differenza (5. - 6. - 7.)	0

Si precisa che:

1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 sia il fondo ex art. 87 che il fondo ex art. 90 sono valutati al netto delle poste non soggette a calmierazione (risorse non utilizzate fondo anno precedente, risorse per attività conto terzi, eccetera).
2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1° gennaio di ciascun anno (2010 e 2012) al fine di ottenere i relativi aggregati
3. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010, è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2010 che dell'anno 2012, secondo le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato con riferimento a tutto il personale tecnico-amministrativo dell'Ateneo, con rapporto di lavoro sia a tempo determinato che a tempo indeterminato.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

A. Fondo tendenziale	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:	euro 286.635
Risorse variabili:	euro 0
<i>Totale Fondo Tendenziale</i>	<i>euro 286.635</i>
B. Decurtazioni del Fondo tendenziale	
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	euro 25.346
Decurtazione risorse variabili	euro 37.978
<i>Totale decurtazioni Fondo tendenziale</i>	<i>euro 63.324</i>
C. Fondo sottoposto a certificazione	
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (somma algebrica delle precedenti voci)	euro 261.289
Risorse variabili (somma algebrica delle precedenti voci)	euro - 37.978
<i>Totale Fondo sottoposto a certificazione netto oneri carico ente</i>	<i>euro 223.311</i>

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: parte non pertinente allo specifico fondo illustrato

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

In questo modulo è indicata la programmazione di utilizzo del fondo in coerenza con le risorse disponibili e con le finalità indicate all'art. 76 CCNL 2006-09.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

- Retribuzione di posizione (art. 76 CCNL 2006-09): per il 2012 le risorse destinate a tale scopo ammontano ad euro 77.992 e sono utilizzate per corrispondere l'indennità minima riconosciuta dal CCNL a tutto il personale di categoria EP
- Retribuzione di risultato (art. 76 CCNL 2006-09): voce non valorizzata
- Altri istituti non compresi fra i precedenti: voce non valorizzata

Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa euro 77.992

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Nelle singole voci sono inserite le risorse negoziate, in forma previsionale, nel contratto integrativo sottoposto a certificazione.

- Retribuzione di posizione (art. 76 CCNL 2006-09): per il 2012 le risorse destinate a tale scopo ammontano ad euro 127.198 e sono utilizzate per corrispondere l'indennità superiore al minimo, comunque compresa nei limiti stabiliti dal CCNL 2006-09, al personale nominato Capo Servizio o Capo Centro, Vice Capo Servizio o Vice Capo Centro
- Retribuzione di risultato (art. 76 CCNL 2006-09): per il 2012 le risorse da utilizzare a tale scopo ammontano ad euro 16.813 e sono corrisposte a seguito della valutazione positiva dell'attività svolta l'anno precedente e di verifica del raggiungimento dell'obiettivo assegnato.

Totale destinazioni regolate dal Contratto Integrativo euro 144.011

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse ancora da contrattare: pari ad euro 1.308

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

A. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal Contratto Integrativo:	euro	77.992
B. Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo:	euro	144.011
C. Destinazioni ancora da regolare:	euro	1.308

Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione netto oneri carico ente euro 223.311

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo: parte non pertinente allo specifico fondo illustrato

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

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Si evidenzia che la retribuzione di posizione minima prevista dall'art. 76 del CCNL 2006/2009 costituisce la sola destinazione avente natura certa e continuativa; l'erogazione di tale importo avviene con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Si evidenzia che sulla base delle disposizioni contrattuali vigenti, al personale di categoria EP è erogata la sola retribuzione di posizione e di risultato. La retribuzione di posizione superiore al minimo è riconosciuta selettivamente sulla base degli incarichi attribuiti mentre la retribuzione di risultato, che è finalizzata a remunerare i risultati espressi in termini di efficienza/produttività, è riconosciuta a seguito della valutazione positiva dell'attività svolta l'anno precedente e di verifica del raggiungimento dell'obiettivo assegnato.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali): parte non pertinente al fondo illustrato

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

Tabella 1 – Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009				
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP				
COSTITUZIONE DEL FONDO	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2012-2011	(per memoria) 2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
1.1a Risorse storiche riferite all'anno 2004 (art. 1 comma 189 Legge 266/2005)	253.462	253.462	0	253.462
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. a				
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. b	40.747	40.747	0	40.747
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. c	48.393	48.393	0	48.393
CCNL 13.5.2003, art.4, comma 2, primo periodo	16744	16744	0	16744
CCNL 27.1.2005, art. 41 comma 1	12.121	12.121	0	12.121
Altre risorse	135.457	135.457	0	135.457
1.1b Incrementi contrattuali successivi	33.173	33.173	0	33.173
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	13.629	13.629	0	13.629

Incrementi Ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	19.544	19.544	0	19.544
1.1c Altri incrementi successivi	0	0	0	0
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0	0
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	286.635	286.635	0	286.635
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0	0	0	0
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o incr.dot.org. - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0	0
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	0	0	0	0
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (successive al consolidato 2004)	25.346	25.346	0	25.346
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/05 (tetto 2004-10%)	25.346	25.346	0	25.346
Decurtazione Fondo/parte fissa per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo/parte fissa per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo/parte fissa	0	0	0	0
1.3b Decurtazioni risorse variabili	37.978	22.920	15.058	0
Decurtazione Fondo/parte variabile per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo/parte variabile per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	37.978	22.920	15.058	
Altre decurtazioni del Fondo/parte variabile	0	0	0	0
1.3 Totale decurtazioni (1.3a+1.3b)	63.324	48.266	15.058	25.346
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione in data -11.12.2012				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	286.635	286.635	0	286.635
1.4b Totale decurtazioni del fondo/parte fissa (1.3a)	-25.346	-25.346	0	-25.346
1.4c Totale risorse fondo/parte fissa sottoposto a certificazione in data -11.12.2012-- (1.4a-1.4b)	261.289	261.289	0	261.289
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	0	0	0	0
1.4e Totale decurtazioni del fondo/parte variabile (1.3b)	-37.978	-22.920	-15.058	0
1.4f Totale risorse fondo/parte variabile sottoposto a certificazione in data -11.12.2012 (1.4a-1.4b)	-37.978	-22.920	-15.058	0
1.4g TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE IN DATA --- -11.12.2012-- (1.4c+1.4f)	223.311	238.369	-15.058	261.289

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico ente.

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009				
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP				
COSTITUZIONE DEL FONDO				
	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2012-2011	(per memoria) 2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
1.1a Risorse storiche riferite all'anno 2004 (art. 1 comma 189 Legge 266/2005)	336.344	336.344	0	336.344
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. a	0	0	0	0
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. b	54.071	54.071	0	54.071
CCNL 9.8.2000, art. 70 c. 2 lett. c	64.218	64.218	0	64.218

CCNL 13.5.2003, art.4, comma 2, primo periodo	22.219	22.219	0	22.219
CCNL 27.1.2005, art. 41 comma 1	16.085	16.085	0	16.085
Altre risorse	179.751	179.751	0	179.751
1.1b Incrementi contrattuali successivi	44.021	44.021	0	44.021
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	18.086	18.086	0	18.086
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	25.935	25.935	0	25.935
1.1c Altri incrementi successivi	0	0	0	0
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0	0
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0	0	0	0
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	380.365	380.365	0	380.365
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0	0	0	0
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)	0	0	0	0
Attivazione nuovi servizi o incr.dot.org. - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0	0
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0	0	0	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	0	0	0	0
Altre risorse variabili	0	0	0	0
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	0	0	0	0
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (successive al consolidato 2004)	33.634	33.634	0	33.634
Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/05 (tetto 2004-10%)	33.634	33.634	0	33.634
Decurtazione Fondo/parte fissa per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo/parte fissa per riduzione proporzionale personale (art. 9 e. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Altre decurtazioni del Fondo/parte fissa	0	0	0	0
1.3b Decurtazioni risorse variabili	50.397	30.415	19.982	0
Decurtazione Fondo/parte variabile per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	0
Decurtazione Fondo/parte variabile per riduzione proporzionale personale (art. 9 e. 2bis L. 122/2010)	50.397	30.415	19.982	0
Altre decurtazioni del Fondo/parte variabile	0	0	0	0
1.3 Totale decurtazioni (1.3a+1.3b)	84.031	64.049	19.982	33.634
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione in data -11.12.2012-				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	380.365	380.365	0	380.365
1.4b Totale decurtazioni del fondo/parte fissa (1.3a)	-33.634	-33.634	0	-33.634
1.4c Totale risorse fondo/parte fissa sottoposto a certificazione in data -11.12.2012 (1.4a-1.4b)	346.731	346.731	0	346.731
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	0	0	0	0
1.4e Totale decurtazioni del fondo/parte variabile (1.3b)	-50.397	-30.415	-19.982	0
1.4f Totale risorse fondo/parte variabile sottoposto a certificazione in data 11.12.2012 (1.4a-1.4b)	-50.397	-30.415	-19.982	0
1.4g TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE IN DATA 11.12.2012 (1.4c+1.4f)	296.334	316.316	-19.982	346.731

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2012 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2011

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009				
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP				

PROGRAMMAZIONE DI UTILIZZO DEL FONDO	Fondo 2012	Fondo 2011	Diff. 2012-2011	(per memoria) 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione	77.992	87.653	- 9.661	642
Retribuzione di risultato				
Altri istituti non compresi fra i precedenti				
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	77.992	87.653	- 9.661	642
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione	127.198	132.206	- 5.008	240.618
Retribuzione di risultato	16.813	18.510	- 1.697	20.029
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0	0	0	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	144.011	150.716	- 6.705	260.647
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	1.308		1.308	
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	1.308	0	1.308	
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	77.992	87.653	- 9.661	642
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	144.011	150.716	- 6.705	260.647
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	1.308	0	1.308	
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	223.311	238.369	-15.058	261.289

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.

Nel sistema di contabilità adottato dall'Amministrazione è presente un capitolo specifico relativo al Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale EP denominato *Indennità di posizione e risultato art. 90 CCNL*. La verifica dei limiti di spesa viene effettuata periodicamente attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo); la verifica viene fatta per competenza.

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

La procedura adottata dall'Amministrazione in merito al pagamento delle competenze accessorie al personale tecnico amministrativo EP consente di verificare costantemente la preventiva copertura finanziaria di ciascun istituto contrattuale e a consuntivo di valutare l'ammontare effettivamente speso.

Il limite di spesa del Fondo 2011 è stato rispettato.

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

L'importo complessivo delle risorse per l'anno 2012, pari ad euro 296.334,31 comprensivi degli oneri a carico ente, trova copertura nel bilancio di previsione 2012 e nelle variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione in corso d'anno al capitolo 03.11.03 "*Indennità di posizione e risultato art. 90 CCNL*".

Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Luisiana Sebastianelli

