

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO PER LA RIPARTIZIONE DEL FONDO ART. 90 CCNL 2006-2009 RELATIVO ALL'ANNO 2013

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 2013, 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:* relativamente al fondo 2013 questa voce ammonta a euro 1.309, calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate del fondo certificato 2012 ed il limite di spesa certificato consentito da tale fondo (sono esclusi dal computo, i risparmi determinati per assenze per

malattia ex art. 71 legge 133/2008).

- *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 2013 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 52.514 (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:

- 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)
- 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	2013
1. Fondo progressioni e produttività	1.174.958 ¹	954.217 ²
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.235.775	1.456.539
3. Fondo elevate professionalità	261.289	261.289
4. Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	2.672.022	2.672.045
5. Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		23
6. Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		2.672.022
7. % riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		6,46
8. Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		172.682
9. Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		2.499.363

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 (2.189.942 + 31.785 - 1.078.150 - 99.062 - 69.993 - 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 2013)

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 1.1.2013	556
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013	544
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2013	550
7.	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010	-6,46

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

1.	Decurtazioni dovute per limite 2010	23
2.	Decurtazioni fondo BCD	23
3.	Decurtazioni fondo EP	0
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)	0
5.	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale	172.682
6.	Decurtazioni fondo BCD	120.168
7.	Decurtazioni fondo EP	52.514
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	2013
1. Fondo progressioni e produttività	1.543.359 ³	1.237.994 ⁴
2. Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	1.710.065	2.015.558
3. Fondo elevate professionalità	346.731	346.731

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 (2.918.713 + 42.594 - 1.472.885 - 131.455 - 91.896 - 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 2013)

4.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	3.600.155	3.600.283
5.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		128
6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		3.600.155
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		6,46
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		232.663
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		3.367.492

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 1.1.2013		556
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013		544
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2013		550
7.	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010		-6,46

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

1.	Decurtazioni dovute per limite 2010		128
2.	Decurtazioni fondo BCD		128
3.	Decurtazioni fondo EP		0
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)		0
5.	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale		232.663
6.	Decurtazioni fondo BCD		162.977
7.	Decurtazioni fondo EP		69.686
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 2013) al fine di ottenere i relativi aggregati (cfr. sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
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 2013, 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.

4. Il personale in servizio al 31.12.2013 è stato determinato sulla base delle cessazioni avvenute in corso d'anno e di quelle di cui si è a conoscenza alla data in cui è redatta la presente relazione. Qualora il personale a consuntivo dovesse differire, le somme che dovrebbero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del fondo dell'anno successivo.

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 1.309
<i>Totale Fondo Tendenziale</i>		<i>euro 287.944</i>
B. Decurtazioni del Fondo tendenziale		
Decurtazione risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		euro 25.346
Decurtazione risorse variabili		euro 52.514
<i>Totale decurtazioni Fondo tendenziale</i>		<i>euro 77.860</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 - 51.205
<i>Totale Fondo sottoposto a certificazione</i>	netto oneri carico ente	<i>euro 210.084</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 2013 le risorse destinate a tale scopo ammontano ad euro 67.770 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 67.770*

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 2013 le risorse destinate a tale scopo ammontano ad euro 124.766 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 o Vice Capo Servizio.

- **Retribuzione di risultato** (art. 76 CCNL 2006-09): per il 2013 le risorse da utilizzare a tale scopo ammontano ad euro 17.548 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 142.314

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Risorse ancora da contrattare: voce non valorizzata

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	67.770
B. Destinazioni formalmente regolate dal Contratto Integrativo:	euro	142.314
C. Destinazioni ancora da regolare:	euro	0

Totale Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione netto oneri carico ente euro 210.084

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 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012

Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009					
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato EP					
COSTITUZIONE DEL FONDO		Fondo 2013	Fondo 2012	Diff. 2013-2012	(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	16.744	16.744	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	
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	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	
Attivazione nuovi servizi o incr.dot.org. - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	0	0	0	
Altre risorse variabili	0	0	0	
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	1.309	0	1.309	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.309	0	1.309	0
Altre risorse variabili	0	0	0	
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	1.309	0	1.309	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	
Decurtazione Fondo/parte fissa per riduzione proporzionale personale (art. 9 e. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	
Altre decurtazioni del Fondo/parte fissa	0	0	0	
1.3b Decurtazioni risorse variabili	52.514	37.978	14.536	0
Decurtazione Fondo/parte variabile per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	0	0	0	
Decurtazione Fondo/parte variabile per riduzione proporzionale personale (art. 9 e. 2bis L. 122/2010)	52.514	37.978	14.536	
Altre decurtazioni del Fondo/parte variabile	0	0	0	
1.3 Totale decurtazioni (1.3a+1.3b)	77.860	63.324	14.536	25.346
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione in data 17.12.2013				
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 17.12.2013 (1.4a-1.4b)	261.289	261.289	0	261.289
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	1.309	0	1.309	0
1.4e Totale decurtazioni del fondo/parte variabile (1.3b)	-52.514	-37.978	-14.536	0
1.4f Totale risorse fondo/parte variabile sottoposto a certificazione in data 17.12.2013 (1.4a-1.4b)	-51.205	-37.978	-13.227	0
1.4g TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE IN DATA 17.12.2013 (1.4c+1.4f)	210.084	223.311	-13.227	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 2013	Fondo 2012	Diff. 2013-2012	(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	1.737	0	1.737	0
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	1.737	0	1.737	0
Altre risorse variabili	0	0	0	0
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	1.737	0	1.737	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	69.686	50.397	19.289	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)	69.686	50.397	19.289	0
Altre decurtazioni del Fondo/parte variabile	0	0	0	0
1.3 Totale decurtazioni (1.3a+1.3b)	103.320	84.031	19.289	33.634
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione in data 17.12.2013				
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 17.12.2013 (1.4a-1.4b)	346.731	346.731	0	346.731
1.4d Totale risorse variabili (1.2c)	1.737	0	1.737	0
1.4e Totale decurtazioni del fondo/parte variabile (1.3b)	-69.686	-50.397	-19.289	0

1.4f Totale risorse fondo/parte variabile sottoposto a certificazione in data 17.12.2013 (1.4a-1.4b)	-67.949	-50.397	-17.552	0
1.4g TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE IN DATA 17.12.2013 (1.4c+1.4f)	278.781	296.334	-17.552	346.731

Tabella 2 – Schema generale riassuntivo di programmazione di utilizzo del Fondo Anno 2013 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012

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 2013	Fondo 2012	Diff. 2013-2012	(per memoria) 2010
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione	67.770	77.992	- 10.222	642
Retribuzione di risultato	0	0	0	0
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0	0	0	0
Totale destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	67.770	77.992	- 10.222	642
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Retribuzione di posizione	124.766	127.198	- 2.432	240.618
Retribuzione di risultato	17.548	16.813	735	20.029
Altri istituti non compresi fra i precedenti	0	0	0	
Totale destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	142.314	144.011	- 1.697	260.647
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare				
Risorse ancora da contrattare	0	1.308	- 1.308	
Totale (eventuali) destinazioni ancora da regolare	0	1.308	- 1.308	
Destinazioni Fondo sottoposto a certificazione				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa	67.770	77.992	- 10.222	642
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa	142.314	144.011	- 1.697	260.647
(eventuali) Destinazioni ancora da regolare	0	1.308	- 1.308	
Totale destinazioni Fondo sottoposto a certificazione	210.084	223.311	- 13.227	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 programmatoria della gestione.

Nel sistema di contabilità economico-finanziaria dell'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 2012 è stato rispettato tanto che risultano economie da riportare al Fondo

dell'anno 2013.

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 2013 trova copertura nel bilancio di previsione 2013 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". Nelle prossime sedute del Consiglio di Amministrazione verranno effettuati gli opportuni assestamenti di bilancio affinché lo stanziamento del capitolo sia pari all'ammontare complessivo del fondo 2013 di euro 278.782 comprensivi degli oneri a carico ente

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

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giorgio Barchiesi

