

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA  
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA  
ANNO 2015

FONDO ART. 87 CCNL 2006-2009

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA<sup>1</sup>

*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.

***Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL***

Si tratta di incrementi, non suscettibili di modifica, previsti dai CCNL di riferimento che confermano valori già presenti nei fondi degli anni precedenti.

In particolare:

- € 3.114,64 disposti in attuazione dall'art. 4 comma 1 del CCNL 2000-2001 - 0,10% MS 1999;
- € 8.001,88 disposti in attuazione dall'art. 4 comma 1 del CCNL 2000-2001 0,33% - MS 1999
- €18.658,82 disposti in attuazione dall'art.41 commi 1 e 3 del CCNL 2002-2005 0,51% MS 2001;
- € 23.391,82 disposti in attuazione dell'art. 5 comma 1 del CCNL 2004-2005 - 0,50% MS 2003
- € 24.320,25 disposti in attuazione dell'art. 87 comma 1 lett. c del CCNL 2006-2009 – 0,50 MS 2005.

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

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, a differenza delle precedenti, possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali.

*Risparmi ex art. 2 comma 3 d.lgs. 165/2001:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87 c. 1 lett. d P. 3 CCNL 2006-2009):* questa voce è alimentata dalla RIA in misura intera del personale cessato, sia delle categorie B-C-D sia di quelle EP. Per il 2015 ammonta ad € 40.714,81, con un incremento pari a € 2.190,00 rispetto al fondo 2014, legato alla RIA annua in godimento alle unità di personale cessate nel corso del 2014 (*allegato I*).

<sup>1</sup> Gli importi esposti nella presente relazione, ove non diversamente specificato, sono da intendersi Lordo Dipendente.

*Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 87 c. 1 lett. e CCNL 2006-2009):* voce non valorizzata.

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo” delle risorse temporaneamente allocate all’esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell’anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

*Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 87 comma 2 lett. a seconda parte CCNL 2006-09):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate alla produttività (art. 88 c. 2 lett. a P. 2 CCNL 2006-2009):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-2009):* voce non valorizzata per l'anno corrente

*Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità:* voce residuale che non è valorizzata per l'anno corrente.

## *Sezione II- Risorse variabili*

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo sia di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico sia di corretta quantificazione all'interno della relazione tecnico-finanziaria.

Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all’applicazione dell’art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 laddove altre, tipicamente 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 e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

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

*Risparmi di gestione (art. 43 comma 5 legge 449/1997):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 comma 2 CCNL 2006-2009):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Specifiche disposizioni di legge (art. 67 comma 1 lettera f CCNL 1998-2001):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

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

*Quote per la progettazione (art. 92 commi 5-6 d.lgs. 163/2006):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (R.D. 1578/1933):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*Quota riservata al Fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 comma 2 lett. q CCNL 2006-2009):* Questa voce raccoglie, una tantum, le quote relative all'attività conto terzi riservate al Fondo. Per l'anno 2015 questa voce non viene valorizzata.

*Risparmi da straordinario (art. 86 comma 4 CCNL 2006-2009):* voce non valorizzata per l'anno corrente.

*RIA cessati anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87 comma 1 lett. d secondo periodo CCNL 2006-2009):* questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse risparmiate dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate in corso d'anno. Per il 2015 questa voce è pari ad € 913,00 considerando un unità di personale cessata nel corso del 2014 che percepiva RIA (*allegato 1*).

*Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 1 comma 193 Legge 266/2005 e art. 87 c. 1 lett. e CCNL 2006-2009):* questa voce raccoglie, una tantum, la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto di cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate non erogate nell'anno a seguito di cessazione. Per il 2015 questa voce ammonta a € 1.847,00 (*allegato 2*), considerando le 2 unità di personale cessate nel corso del 2014.

*Altre risorse variabili:* voce residuale che non è valorizzata per l'anno corrente.

*Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 88 comma 5 CCNL 2006-2009):* In concreto questa voce è calcolata come differenza tra le somme effettivamente erogate del fondo ex art.87 e il limite disponibile alla contrattazione così come certificato dall'organo competente, escludendo dal computo le economie su nuovi servizi non realizzati, i risparmi determinati per assenze per malattia ex art. 71 legge 133/2008, nonché i risparmi realizzati per le progressioni orizzontali con solo effetto giuridico e gli ulteriori effetti di risparmio generati dall'applicazione dell'art. 9 del D.L. 78/10 convertito dalla legge n. 122/2010.

Per quanto riguarda la competenza 2014, si ritiene di poter considerare, quali somme non utilizzate, l'intero stanziamento delle risorse variabili pari ad € 91.514,57 rimandate all'anno successivo dallo stesso CCI firmato in data 29.12.2014.

Per quanto di competenza delle risorse fisse contrattate, si rimanda la certificazione di eventuali somme non utilizzate alla costituzione del Fondo per l'anno 2016.

*Sezione III- (eventuali) Decurtazioni del Fondo:*

*Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009 e art. 1 c. 193 legge 266/2005): voce non valorizzata.*

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al "lordo" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

*Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO (art. 88 comma 2 lettera a periodo 2 CCNL 2006-2009): voce non valorizzata per l'anno corrente.*

*Altre decurtazioni alla stregua dei rinnovi contrattuali: Voce non valorizzata per l'anno corrente.*

*Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/2005 (tetto 2004 -10%): la decurtazione per rispetto del limite in oggetto per l'anno 2015 da versare al MEF pari ad euro 74.944,37 è stata calcolata come da schema allegato (**allegato 3**).*

*Decurtazioni 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): le decurtazioni disposte da detto comma, a decorrere dal 1° gennaio 2015, sono pari alle riduzioni operate al 31 dicembre 2014. Dette riduzioni, sul fondo ex art. 87, ammontano a un totale di 36.815,21, di cui 6.666,00 per rispetto del "limite 2010" ed € 30.149,21 per applicazione della "riduzione proporzionale", cioè i due successivi disposti previsti dal comma 2-bis.*

Gli importi appena menzionati sono stati quantificati, ai sensi delle circolari n. 12/2011 e n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, come da schemi allegati (rispettivamente **allegato 4 e allegato 5**)

E opportuno portare all'attenzione del Collegio che ai fini del rispetto art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 il fondo è stato valutato al netto delle poste non soggette a calmierizzazione (Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'articolo in oggetto 1.2b).

#### *Sezione IV- Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*

1.1 Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposte a certificazioni	867.465,91
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	94.274,57
1.3 Totale decurtazioni del fondo	111.759,58
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	<b>850.160,90</b>

*Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.*

*Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D-EP: voce non valorizzata.*

Questo Ateneo, ai sensi di quanto indicato nella circolare 25 alla part III modulo 1 sezione V, ha optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo” delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso che risulta più schematica e lineare, in quanto non richiede il monitoraggio (e la relativa verifica e certificazione) delle risorse rispettivamente a riduzione del Fondo (es. le poste relative alle progressioni economiche effettuate nell'anno) e incrementali dello stesso (seguendo il medesimo esempio le poste relative alle progressioni economiche dei cessati)

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

Avendo questo Ateneo optato per una contabilità di costituzione del Fondo al “lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso, al fine di dare contezza anche delle risorse temporaneamente indisponibili alla contrattazione, si rende necessario la compilazione della seguente sezione I.

III.2.1 Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

*Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO):*

al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, sono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni (art. 88 comma 4 CCNL 2006-2009). In questa voce è inserita la cifra di € 414.304,94, pari alle quote del fondo che negli anni precedenti sono state trasferite al capitolo stipendiale per PEO.

*Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera:*

in questa voce è inserita la somma dei differenziali tra la posizione goduta all'atto di cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione. Si tratta di risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a quello della cessazione. Questa voce è alimentata dal differenziale del personale cessato sia delle categorie B-C-D sia di quelle EP. Per il 2015 la voce ammonta a € 140.196,72, con un incremento pari a € 4.432,00 rispetto al fondo 2014, che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle 2 unità cessate nel corso del 2014. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale full time con lo stipendio tabellare (tabelle contrattuali in vigore all'1/1/2014) per 13 mensilità (*allegato 2*).

*Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.*

Poste Contrattate	Importo
Indennità Accessoria Mensile (IMA)	373.385,16
Indennità Accessoria Mensile (IMA) a valutazione	12.334,44
Indennità di Responsabilità	74.000,00
Indennità di Reperibilità	3.650,00
Indennità di Guida	4.000,00
Indennità di rischio generico di laboratorio e di stabulari	4.752,00
Indennità centralinista non vedente	1.106,88
Progressioni Orizzontali (Art.79 CCNL)	8.549,63
Indennità accessoria di produttività collettiva e individuale	45.225,00
Risorse variabili rimandate ad anno successivo	49.049,57
<b>Totale Contrattato</b>	<b>576.052,68</b>

*Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.*

La sezione non viene compilata per l'anno corrente

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

2.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa	274.108,22
2.1 Poste già contrattate	0
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	576.052,68
2.3 Destinazioni ancora da regolare	-
<b>2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)</b>	<b>850.160,90</b>

*Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo..*

La sezione non viene compilata in quanto si è optato per un'esposizione del fondo al lordo delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso.

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



In merito al rispetto dei tre vincoli di carattere generale previsti in questa sezione, si attesta che:

- a) In rispetto del vincolo di copertura di destinazioni aventi natura certa e continuativa con risorse fisse del fondo si riportano i seguenti schemi:

Distinzione delle risorse disponibili alla contrattazione:

1.1 Totale Risorse fisse disponibili alla contrattazione	481.778,11
1.2 Totale risorse variabili	94.274,57
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	576.052,68

Ipotesi di utilizzo delle risorse:

A valere su risorse fisse:

Indennità Accessoria Mensile (IMA)	373.385,16
Indennità Accessoria Mensile (IMA) a valutazione	12.334,44
Indennità di Responsabilità	74.000,00
Indennità di Reperibilità	3.650,00
Indennità di Guida	4.000,00
Indennità di rischio da laboratorio e di stabulari	4.752,00
Indennità centralinista non vedente	1.106,88
Progressioni Orizzontali (Art.79 CCNL)	8.549,63
<b>Totale Contrattato (risorse fisse)</b>	<b>481.778,11</b>

A valere su risorse variabili:

Indennità accessoria di produttività collettiva e individuale	45.225,00
Risorse variabili rimandate ad anno successivo	49.049,57
<b>Totale Contrattato (risorse variabili)</b>	<b>94.274,57</b>
<b>Totale Ipotesi Utilizzo Fondo art 87 anno 2015</b>	<b>576.052,68</b>

- b) In rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si attesta che:
- l'erogazione dell'indennità accessoria di produttività collettiva e individuale è erogata in applicazione del sistema di valutazione individuale legato alla premialità previsto nel "Sistema di misurazione e valutazione delle performance"
  - l'erogazione della quota pari un terzo dell'indennità di responsabilità, è legata al sistema di valutazione del personale responsabile di unità organizzativa previsto nel "Sistema di misurazione e valutazione delle performance"
  - le indennità per i compiti che comportano oneri, rischi o disagi particolarmente rilevanti vengono erogate esclusivamente a coloro che si trovano nelle situazioni giudicate meritevoli di tutela;
  - l'indennità accessoria mensile è prevista, quale componente della struttura retributiva, dall'art. 88 comma 2, lett. f) del CCNL 2006-2009, contratto che conserva la propria efficacia fino alla stipula del successivo;
  - l'indennità accessoria mensile a valutazione è legata ai risultati positivi relativi alla qualità della didattica e della ricerca raggiunti nell'anno precedente dall'Ateneo e attestati dal fatto che l'incidenza dell'Ateneo di Teramo, sulla quota premiale del Fondo di Finanziamento ordinario (FFO), risulta superiore rispetto all'incidenza sulla quota storica (rapporto quota premiale su quota storica uguale o maggiore di 1).
- c) In rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera si attesta che:

Per l'anno 2015 la contrattazione destina al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali un importo pari ad euro € 8.549,63 a fronte di 207 unità di personale che hanno maturato i requisiti di partecipazione previsti dal CCNL.

La stessa ipotesi rinvia ad un accordo la determinazione dei criteri di selezione ai sensi dell'art.82, comma 2, CCNL 2006-2009.

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





**Fondo art 87 Anno 2015**  
**(Esposto al Lordo (Circolare 25/2012 RGS parte III modulo I Sezione V))**

<u>1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2015	2014	Diff.
<b>1.1a Risorse storiche</b>	<b>749.443,69</b>	<b>749.443,69</b>	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	749.443,69	749.443,69	-
<b>1.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004</b>	<b>77.487,41</b>	<b>77.487,41</b>	-
Art. 4 comma 1 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001 - incremento 0,10% MS 1999	3.114,64	3.114,64	-
Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001 - incremento 0,33% MS 1999	8.001,88	8.001,88	-
Art. 41 co.1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	18.658,82	18.658,82	-
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	23.391,82	23.391,82	-
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	24.320,25	24.320,25	-
<b>1.1c Altri Incrementi</b>	<b>40.714,81</b>	<b>38.524,81</b>	<b>2.190,00</b>
Art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - Risparmi	-	-	-
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	40.714,81	38.524,81	2.190,00
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	-	-	-
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	-	-	-
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi finanziamenti PEO da risorse stabili destinate a produttività	-	-	-
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Riduzione stabile dello straordinario	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-
<b>1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)</b>	<b>867.645,91</b>	<b>865.455,91</b>	<b>2.190,00</b>

<u>1.2 Risorse Variabili</u>			
<b>1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	-	-	-
Art. 43 L. 449/1997 - Risparmi di gestione	-	-	-
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione-variabile	-	-	-
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	-	-	-
<b>1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	<b>94.274,57</b>	<b>91.514,57</b>	<b>2.760,00</b>
Quote per la progettazione - Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	-	-	-
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente - RD 1578/1933	-	-	-
Art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	-	-	-
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Risparmi da straordinario	-	-	-
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue	913,00	-	913,00
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	1.847,00	642,00	1.205,00
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	91.514,57	90.872,57	642,00
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)</b>	<b>94.274,57</b>	<b>91.514,57</b>	<b>2.760,00</b>



<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	-	-	-
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009			-
Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP			-
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009			-
Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO			-
Altre decurtazioni del Fondo alla stregua dei rinnovi contrattuali (per verifica limite art. 1 c. 189 L. 266/2005)			-
Altre decurtazioni del Fondo			-
<b>1.3b Decurtazione per applicazione di Legge</b>	<b>74.944,37</b>	<b>74.944,37</b>	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	74.944,37	74.944,37	-
<b>1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010</b>	<b>36.815,21</b>	<b>36.815,21</b>	-
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	6.666,00	6.666,00	-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	30.149,21	30.149,21	-
<b>1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)</b>	<b>111.759,58</b>	<b>111.759,58</b>	-

<b>1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione</b>			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	867.645,91	865.455,91	2.190,00
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	94.274,57	91.514,57	2.760,00
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	111.759,58	111.759,58	-
<b>1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)</b>	<b>850.160,90</b>	<b>845.210,90</b>	<b>4.950,00</b>

<b>1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo</b>			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio ( PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
<b>1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Totale Fondo anno 2015 (1.4d+1.5b)** **850.160,90** **845.210,90** **4.950,00**

<b>2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa</b>			
anno 2002	26.404,34	26.404,34	
anno 2004	30.394,45	30.394,45	
anno 2006	105.883,14	105.883,14	
anno 2008	37.503,80	37.503,80	
anno 2009	142.071,06	142.071,06	
anno 2010	64.367,51	64.367,51	
anno 2011	7.680,64	7.680,64	
<b>2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio ( PEO )</b>	<b>414.304,94</b>	<b>414.304,94</b>	-
cessati anno 2005	20.373,82	20.373,82	
cessati anno 2006	15.136,10	15.136,10	
cessati anno 2007	49.133,75	49.133,75	
cessati anno 2008	3.493,95	3.493,95	
cessati anno 2009	11.140,12	11.140,12	
cessati anno 2010	10.330,98	10.330,98	
cessati anno 2011	13.249,00	13.249,00	
cessati anno 2012	11.944,00	11.944,00	
cessati anno 2013	963,00	963,00	
cessati anno 2014	4.432,00	-	1.132,00
<b>2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera</b>	<b>140.196,72</b>	<b>135.764,72</b>	<b>4.432,00</b>

**2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)** **274.108,22** **278.540,22** **4.432,00**

**Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2015** **576.052,68** **566.670,68** **9.382,00**

Disponibilità - RISORSE FISSE	<b>481.778,11</b>	<b>475.156,11</b>	<b>6.622,00</b>
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	<b>94.274,57</b>	<b>91.514,57</b>	<b>2.760,00</b>

*M*



Ai sensi dell'art. 1 comma 192 della legge 266/2005, lo schema seguente riporta i medesimi valori comprensivi degli oneri a carico dell'ente calcolati al 34,36%. Tale percentuale è stata scelta in quanto valore medio delle percentuali di oneri calcolati sulle poste del fondo secondo la destinazione. Sulla base delle destinazioni è emerso che solitamente un terzo del fondo è destinato a PEO con relativi oneri al 37,70%, mentre i restanti due terzi sono destinati a trattamento accessorio con oneri al 32,7%. Facendo le media proporzionale delle due aliquote si è determinato il valore di 34,36%, applicato come percentuale di oneri al fondo lordo dipendente.

<b>Fondo art 87 Anno 2015</b>			
<b>(Esposto al Lordo (Circolare 25/2012 RGS parte III modulo I Sezione V))</b>			
<b>1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>Diff.</b>
<b>1.1a Risorse storiche</b>	<b>1.006.952,54</b>	<b>1.006.952,54</b>	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	1.006.952,54	1.006.952,54	-
<b>1.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004</b>	<b>104.112,08</b>	<b>104.112,08</b>	-
Art. 4 comma 1 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001 - incremento 0,10% MS 1999	4.184,83	4.184,83	-
Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001 - incremento 0,33% MS 1999	10.751,33	10.751,33	-
Art. 41 co. 1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	25.069,99	25.069,99	-
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	31.429,25	31.429,25	-
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	32.676,69	32.676,69	-
<b>1.1c Altri Incrementi</b>	<b>54.704,42</b>	<b>51.761,93</b>	<b>2.942,48</b>
Art. 2 comma 3 D.Lgs. 165/2001 - Risparmi	-	-	-
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera	54.704,42	51.761,93	2.942,48
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	-	-	-
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti	-	-	-
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Incrementi finanziamenti PEO da risorse stabili destinate a produttività	-	-	-
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 Riduzione stabile dello straordinario	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-
<b>1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)</b>	<b>1.165.769,04</b>	<b>1.162.826,56</b>	<b>2.942,48</b>



<b>1.2 Risorse Variabili</b>			
<b>1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	-	-	-
Art. 43 L. 449/1997 - Risparmi di gestione	-	-	-
Art. 87 comma 2 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	-	-	-
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione-variabile	-	-	-
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000 quadriennio 1998/2001	-	-	-
<b>1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	126.667,31	122.958,98	3.708,34
Quote per la progettazione - Art. 92 commi 5-6 D.Lgs. 163/2006	-	-	-
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente - RD 1578/1933	-	-	-
Art. 4 comma 2 lett. q) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	-	-	-
Quota riservata al fondo per attività c/terzi o programmi comunitari	-	-	-
Art. 86 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Risparmi da straordinario	-	-	-
Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	1.226,71	-	1.226,71
Ria personale cessato anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue	-	-	-
Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	2.481,63	862,59	1.619,04
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	122.958,98	122.096,39	862,59
<b>1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)</b>	126.667,31	122.958,98	3.708,34

<b>1.3 Decurtazioni del Fondo</b>			
<b>1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010</b>	-	-	-
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	-	-	-
Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP	-	-	-
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	-	-	-
Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO	-	-	-
Altre decurtazioni del Fondo alla stregua dei rinnovi contrattuali (per verifica limite art. 1 c. 189 L. 266/2005)	-	-	-
Altre decurtazioni del Fondo	-	-	-
<b>1.3b Decurtazione per applicazione di Legge</b>	100.695,26	100.695,26	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	100.695,26	100.695,26	-
<b>1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010</b>	49.464,92	49.464,92	-
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	8.956,44	8.956,44	-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	40.508,48	40.508,48	-
<b>1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)</b>	150.160,17	150.160,17	-

<b>1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione</b>			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	1.165.769,04	1.162.826,56	2.942,48
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	126.667,31	122.958,98	3.708,34
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	150.160,17	150.160,17	-
<b>1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)</b>	1.142.276,19	1.135.625,37	6.650,82

<b>1.5 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo</b>			
1.5a Progressioni orizzontali a carico del bilancio ( PEO - differenziale Cessati)	-	-	-
<b>1.5b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo (1.5a)</b>	-	-	-

Totale Fondo anno 2014 (1.4d+1.5b) **1.142.276,19** **1.135.625,37** **6.650,82**

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2002	35.476,87	35.476,87	-
anno 2004	40.837,98	40.837,98	-
anno 2006	142.264,59	142.264,59	-
anno 2008	50.390,11	50.390,11	-
anno 2009	190.886,68	190.886,68	-
anno 2010	86.484,19	86.484,19	-
anno 2011	10.319,71	10.319,71	-
<b>2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio ( PEO )</b>	<b>556.660,12</b>	<b>556.660,12</b>	<b>-</b>
cessati anno 2005	27.374,26	27.374,26	-
cessati anno 2006	20.336,86	20.336,86	-
cessati anno 2007	66.016,11	66.016,11	-
cessati anno 2008	4.694,47	4.694,47	-
cessati anno 2009	14.967,87	14.967,87	-
cessati anno 2010	13.880,70	13.880,70	-
cessati anno 2011	17.801,36	17.801,36	-
cessati anno 2012	16.047,96	16.047,96	-
cessati anno 2013	1.293,89	1.293,89	-
cessati anno 2014	5.954,84	-	5.954,84
<b>2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera</b>	<b>188.368,31</b>	<b>182.413,48</b>	<b>5.954,84</b>
<b>2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)</b>	<b>368.291,80</b>	<b>374.246,64</b>	<b>5.954,84</b>

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2014	773.984,38	761.378,73	12.605,65
Disponibilità - RISORSE FISSE	647.317,07	638.419,75	8.897,32
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	126.667,31	122.958,98	3.708,33

**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 compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.*

L'Ateneo di Teramo, ai fini della gestione dei capitoli di bilancio, si è dotato di un Piano Operativo di Gestione (POG).

In tale piano vengono individuate le Aree e gli Uffici cui è affidata la gestione amministrativa di ciascun capitolo e vengono determinate le risorse necessarie all'implementazione dei programmi individuati sui capitoli di pertinenza. Il fine che tale strumento si propone è quello di pervenire ad una gestione programmata e consapevole del bilancio attraverso il diretto coinvolgimento delle Aree e degli Uffici competenti che diventano responsabili della gestione amministrativa dei capitoli assegnati, in entrata ed in uscita. Il conto C.A. 04.43.15.01.03 "Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D" del budget di Ateneo è attualmente assegnato all'Area Risorse Umane e Organizzazione



ed in particolare all'Ufficio Personale Tecnico Amministrativo e di Biblioteca e all' Ufficio Formazione e Relazioni Sindacali i quali verificano, per quanto di competenza, il rispetto dei limiti di spesa del Fondo.

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

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2014 ammonta complessivamente ad € **845.210,90** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **566.670,68** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **278.540,22** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2014.

L'importo di € 566.670,68, pari alla quota disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2014, è allocato nel capitolo 1.1.1.02.12 bilancio di ateneo 2014.

A valer sul suddetto importo la spesa effettiva risulta essere stata pari ad € 426.750,89, determinando un avanzo pari ad € 139.919,79.

Di tale avanzo:

- € 91.514,57 pari allo stanziamento delle risorse variabili, sono da portare in incremento delle risorse variabili Fondo art. 87 per l'anno 2015 così come previsto dall'ipotesi di CCIA sottoscritta in data 29.12.2014;
- i restanti € 48.405,22 in attesa della sottoscrizione definitiva del CCIA e del pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, i fondi futuri.

Si allega prospetto dettagliato (*Allegato 6*)

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

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2015, ammonta complessivamente ad € **850.160,90** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **576.052,68** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **274.108,22** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2015.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2015 pari ad euro **576.052,68**, trova copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.03** "Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D" del budget di Ateneo 2015.

I relativi oneri previdenziali pari ad euro € 148.967,22 ed irap pari ad € 48.964,48 trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2015:

- per € **148.967,22** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo;
- per € **48.964,48** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** “ Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

Si informa che per l’anno 2015 sarà versato al MEF l’importo di € 74.944,37

La Direttrice Generale  
(Dott.ssa Maria Orfeo)

