

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2013

FONDO ART. 87 CCNL 2006-2009

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA¹

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 2013 ammonta a € 38.524,81, con un incremento pari a € 307,00 rispetto al fondo

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

2012, legato alla RIA annua in godimento alle unità di personale cessate nel corso del 2012 (*allegato 1*).

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

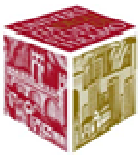
Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo sia di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico sia di corretta quantificazione all'interno della relazione 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 2013 questa voce ammonta ad € 14.709,41 e comprende le somme incassate a tale titolo nell'anno 2012, come dettagliato da prospetto allegato (**vedi allegato 2**), ed allocate in uscita nel pertinente capitolo di bilancio (cap. 1.1.1.02.14)

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. Per il 2013 questa voce ammonta a € 307,00 (**allegato 1**) considerando un'unità di personale cessata nel corso del 2012, che percepiva la RIA.

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. Per il 2013 questa voce ammonta a € 8.526,00 (**allegato 3**), considerando le 4 unità di personale cessate nel corso del 2012.

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.

Va rilevato che la disponibilità relativa al fondo ex art. 87 è allocata nel seguente capitolo di bilancio: Cap.1.1.1.02.12 "fondo per la produttività collettiva"

Per quanto riguarda la competenza 2012, constatato che ad oggi non risulta ancora firmato il contratto integrativo, nel corso dell'anno sono state erogate, come previsto dalla normativa, le indennità previste dall'accordo 2011.

Pertanto, per l'anno 2012, il residuo del capitolo.1.1.1.02.12 (risorse fisse del fondo) è pari a € 9.089,60 (*vedi allegato 4*), così come rideterminato a seguito della costituzione del fondo 2012 presentato alla certificazione.

Per quanto sopra esposto si ritiene di poter considerare come somma non utilizzata fondo 2012, l'intero stanziamento delle risorse variabili pari ad euro 58.240,56 non valorizzate in sede di previsione 2012.

Si è quindi provveduto a quantificare le risorse relative a questa voce per l'anno 2013 in € 67.330,16 .

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 no 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 2013 da versare al MEF pari ad euro 74.944,37 è stata calcolata come da schema allegato (*allegato 5*).*

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): la decurtazione sul fondo ex art. 87 ammonta a un totale di 29.215,45, di cui 6.666,00 per rispetto del "limite 2010" ed € 22.549,45 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 6 e allegato 7*)

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	865.148,91
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	90.872,57
1.3 Totale decurtazioni del fondo	104.159,82
1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	852.168,66

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 un 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 1.

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 2013 la voce ammonta a € 134.801,72, con un incremento pari a € 11.944,00 rispetto al fondo 2012, che derivano dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria di ingresso delle 4 unità cessate nel corso del 2012. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale full time con lo stipendio tabellare (tabelle contrattuali in vigore all'1/1/2012) per 13 mensilità (*allegato 3*).

Poste già contrattate

in questa voce si riporta l'importo di euro 3.000,00 necessario all'erogazione, per l'anno 2013, del Trattamento integrativo di Ateneo per i Collaboratori ed Esperti Linguistici stabilito da contratto integrativo di ateneo per tale categoria di personale ed ancora vigente

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Poste Contrattate	Importo
Indennità di Responsabilità	60.000,00
Indennità di Reperibilità	1.825,00
Indennità di Guida	4.000,00
Indennità di rischio da laboratorio e di stabulari	4.356,00
Indennità centralinista non vedente	1.106,88
Indennità accessoria di produttività individuale	10.200,00
Indennità Accessoria Mensile (IMA)	397.304,99
Risorse variabili rimandate ad anno successivo	90.872,57
Totale Contrattato	569.665,44

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	279.503,22
2.1 Poste già contrattate	3.000,00
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	569.665,44
2.3 Destinazioni ancora da regolare	-
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	852.168,66

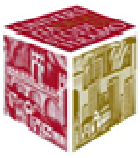
Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo..

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) l'ipotesi di contratto prevede la definizione delle sole risorse fisse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità, rimandando l'intera destinazione delle risorse variabili in esso confluite, alla contrattazione economica dell'anno successivo.
- b) :
- ai fini dell'erogazione dell'indennità accessoria di produttività individuale è prassi consolidata dare evidenza dell'apporto di ogni unità di personale al raggiungimento degli obiettivi all'interno della struttura di assegnazione ai sensi di quanto previsto nell'art. 9 e dal Titolo III del d.lgs. 150/2009;
 - l'erogazione della quota pari un terzo dell'indennità di responsabilità, è legata alla verifica del raggiungimento degli obiettivi specificati nella programmazione 2012;
 - le indennità di rischio e disagio 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

- c) Per l'anno 2013 la contrattazione non destina alcun importo al finanziamento delle progressioni economiche orizzontali.

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

Fondo art 87 Anno 2013
(Esposto al Lordo PEO (Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))

1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2013	2012	Diff.
1.1a Risorse storiche	749.443,69	749.443,69	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	749.443,69	749.443,69	-
1.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004	77.487,41	77.487,41	-
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	-
1.1c Altri Incrementi	38.524,81	38.217,81	307,00
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	38.524,81	38.217,81	307,00
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	-	-	-
1.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a + 1.1b + 1.1c)	865.455,91	865.148,91	307,00

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	-	-	-
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	-	-	-
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	90.872,57	58.240,56	32.632,01
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	14.709,41	44.544,56	-29.835,15
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	307,00	1.541,00	- 1.234,00
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	8.526,00	9.275,00	- 749,00
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	67.330,16	2.880,00	64.450,16
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	90.872,57	58.240,56	32.632,01



1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	-	-	-
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			-
1.3b Decurtazione per applicazione di Legge	74.944,37	74.944,37	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	74.944,37	74.944,37	-
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010	29.215,45	19.517,54	9.697,91
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	6.666,00	6.360,00	306,00
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	22.549,45	13.157,54	9.391,91
1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)	104.159,82	94.461,91	9.697,91

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	865.455,91	865.148,91	307,00
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	90.872,57	58.240,56	32.632,01
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	104.159,82	94.461,91	9.697,91
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	852.168,66	828.927,56	23.241,10

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

Totale Fondo anno 2013 (1.4d+1.5b) **852.168,66** **828.927,56** **23.241,10**

2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
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	-
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	414.304,94	414.304,94	-
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
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	134.801,72	122.857,72	11.944,00
2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	279.503,22	291.447,22	11.944,00

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2013 **572.665,44** **537.480,34** **35.185,10**

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.

Fondo art 87 Anno 2013			
(Esposto al Lordo PEO (Circolare 25/2012 RGS parte III modulo 1 Sezione V))			
<u>I.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2013	2012	Diff.
I.1a Risorse storiche	1.006.952,54	1.006.952,54	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	1.006.952,54	1.006.952,54	-
I.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004	104.112,08	104.112,08	-
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	-
I.1c Altri Incrementi	51.761,93	51.349,45	412,49
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	51.761,93	51.349,45	412,49
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	-	-	-
I.1d Totale Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (I.1a + I.1b + I.1c)	1.162.826,56	1.162.414,08	412,49

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	-	-	-
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	-	-	-
1.2b Incrementi variabili NON sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	122.096,39	78.252,02	43.844,37
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	19.763,56	59.850,07	-40.086,51
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	412,49	2.070,49	- 1.658,00
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	11.455,53	12.461,89	- 1.006,36
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	90.464,80	3.869,57	86.595,23
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	122.096,39	78.252,02	43.844,37

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010	-	-	-
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	-	-	-
1.3b Decurtazione per applicazione di Legge	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	-
1.3c Decurtazioni Fondo per applicazione art. 9 comma 2 bis L. 122/2010	39.253,88	26.223,77	13.030,11
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	8.956,44	8.545,30	411,14
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	30.297,44	17.678,47	12.618,97
1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)	139.949,13	126.919,02	13.030,11

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	1.162.826,56	1.162.414,08	412,49
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	122.096,39	78.252,02	43.844,37
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	139.949,13	126.919,02	13.030,11
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	1.144.973,81	1.113.747,07	31.226,74

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

Totale Fondo anno 2013 (1.4d+1.5b) **1.144.973,81** **1.113.747,07** **31.226,74**

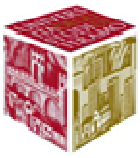
2.1. Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa			
anno 2002	35.476,87	35.476,87	-
anno 2004	40.837,98	40.837,98	-
anno 2006	142.264,59	142.264,59	-
anno 2008	50.390,11	50.390,11	-
anno 2009	190.886,68	190.886,68	-
anno 2010	86.484,19	86.484,19	-
anno 2011	10.319,71	10.319,71	-
2.1a Progressioni orizzontali a carico del bilancio (PEO)	556.660,12	556.660,12	-
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
2.1b Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera	181.119,59	165.071,63	16.047,96
2.1c Totale Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa(2.1a-2.1b)	375.540,53	391.588,48	16.047,96
Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2013	769.433,29	722.158,58	47.274,70

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 individuati i Settori Servizi 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 dei Settori e dei Servizi competenti che diventano responsabili della gestione amministrativa dei capitoli assegnati, in entrata ed in uscita. Il capitolo di bilancio 1.1.1.02.12 "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" è attualmente assegnato al Settore affari del personale ed in particolare al Servizio Personale Amministrativo tecnico e di biblioteca ed al Servizio Affari generali del personale 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.

Nel bilancio di previsione 2012, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 22 dicembre 2011, è iscritto lo stanziamento di € 480.903,55 (lordo dipendente) sul capitolo di bilancio. 1.1.1.02.12 “Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale” pari alla quota disponibile alla contrattazione fondo art. 87 anno 2012 così come calcolato in sede di previsione.

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2012, ricalcolato secondo le indicazioni fornite dal Ministero, ammonta complessivamente ad € **828.927,56** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **537.480,34** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **291.447,22** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2012.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2012 pari ad euro **537.480,34**, trova copertura nei seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2012:

- per € **479.239,78** pari alle risorse fisse al netto delle decurtazioni per applicazione di legge nel cap.1.1.1.02.12 competenza 2012;
- per € **874,05** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1391/2010 quali somme non utilizzate Fondo 2010;
- per € **2.005,95** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1380/2011 quali somme non utilizzate Fondo 2011;
- per € **10.816,00** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1380/2011 quali risparmi Ria personale cessato – quota parte 2011 per € 1.541,00 e quali risparmi differenziale posizione iniziale personale cessato- quota parte 2011 per € 9.275,00;
- per € **44.544,56** nel cap. 1.1.1.02.14 quali quote riservate al fondo per attività c/terzi anni dal 2008 al 2012 (*vedi allegato 10*)

I relativi oneri previdenziali pari ad euro € **130.070,24** ed irap pari ad € **45.685,83** trovano copertura nei seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2012:

- per € 119.290,46 nel cap. 1.1.1.02.33
- per € 41.899,54 nel cap. 1.1.1.02.34;
- per € 14.566,07 nel cap. 1.1.1.02.14 quali oneri conto amministrazione su quote riservate al fondo per attività c/terzi anni dal 2008 al 2012

Si informa che in tale anno è stato versato al MEF l'importo di € 74.944,37

Il predetto importo risulta totalmente impegnato alla data del 31.12.2012.

Per quanto riguarda la competenza 2012, constatato che ad oggi non risulta ancora firmato il contratto integrativo, nel corso dell'anno sono state erogate, come previsto dalla normativa, le indennità previste dall'accordo 2011.

A valer sul suddetto importo la spesa effettiva risulta essere pari ad € 470.150,18.

Considerando la contestuale determinazione del Fondo disponibile 2012 in € 537.480,34 , dal totale residui pari ad € 10.753,37 è necessario stornare € 1.663,77 quale differenza tra lo stanziamento in bilancio e la determinazione del fondo art 87 anno 2012 determinando un avanzo pari ad € 67.330,16 da portare in incremento delle risorse variabili Fondo art. 87 per l'anno 2013.

Si allega prospetto dettagliato (*Allegato 4*)

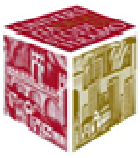
Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

Nel bilancio di previsione 2013, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2012, è iscritto lo stanziamento di € 487.789,21 sul capitolo di bilancio. 1.1.1.02.12 “Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale” pari alla quota disponibile alla contrattazione fondo art. 87 anno 2013 così come calcolato in sede di previsione.

Il fondo sottoposto a certificazione per l'anno 2013, ricalcolato secondo le indicazioni fornite dal Ministero, ammonta complessivamente ad € **852.168,66** (lordo Dipendente). Di tale importo, € **572.665,44** (lordo dipendente) rappresentano la quota disponibile alla contrattazione integrativa ed € **279.503,22** (lordo dipendente) le poste temporaneamente allocate all'esterno del fondo e quindi indisponibili alla contrattazione per l'anno 2013.

L'importo disponibile alla contrattazione integrativa per l'anno 2013 pari ad euro **572.665,44**, trova copertura nei seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2013:

- per € **481.792,87** pari alle risorse fisse al netto delle decurtazioni per applicazione di legge nel cap.1.1.1.02.12 competenza 2013;
- per € **874,05** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1391/2010 quali somme non utilizzate Fondo 2012;
- per € **2.005,95** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1380/2011 quali somme non utilizzate Fondo 2012;
- per € **10.816,00** nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1380/2011 quali somme non utilizzate Fondo 2012
- per € **44.544,56** nel cap. 1.1.1.02.14 quali somme non utilizzate Fondo 2012
- per € **9.089,60** di cui € 1.943,43 nel cap. 1.1.1.02.12 imp 1107/12 ed € 7.146,17 nel cap. 1.1.1.02.12 imp. 1258/12 quali avanzo 2012;
- per € **8.833,00** nel cap. 1.1.1.02.12 e specificatamente, imp. 1380/11 per euro 4.459,21, imp 1258/12 per euro 1.663,77, imp. 1228/11 per euro 814,31, imp 1391/10 per euro 1895,71, quali risorse variabili anno 2013;
- per € **14.709,41** quote riservate al fondo per attività c/terzi anno 2013 (*vedi allegato 2*)
- per I relativi oneri previdenziali pari ad euro € **138.585,04** ed irap pari ad € **48.676,56** per un **totale di € 187.261,60** trovano copertura nei seguenti capitoli del Bilancio di previsione 2013:



- per € 124.245,58 nel cap. 1.1.1.02.33 Oneri previdenziali ed assistenziali;
- per € 43.639,97 nel cap. 1.1.1.02.34 Irap;;
- per € 19.376,05 nel cap. 1.1.1.02.14 quali oneri conto amministrazione su quote riservate al fondo per attività c/terzi anni dal 2008 al 2013.

Si informa che in tale anno è stato versato al MEF l'importo di € 74.944,37

La Direttrice Generale
F.to (Dott.ssa Maria Orfeo)