

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA
COSTITUZIONE DEI FONDI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2016

FONDO ART. 90 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 pari ad € 206.583,76.

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:

- € 2.276,45 disposti in attuazione dall'art. 4 comma 1 del CCNL 2000-2001 0,33% - MS 1999
- € 1.879,10 disposti in attuazione dall'art.41 commi 1 e 3 del CCNL 2002-2005 0,51% MS 2001;
- € 2.281,88 disposti in attuazione dell'art. 5 comma 1 del CCNL 2004-2005 - 0,50% MS 2003
- € 6.959,81 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

Sezione non pertinente per questo Fondo

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

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



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. 1 comma 236 della legge 208/2015

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. 1 comma 236 della legge 208/2015

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): voce non valorizzata per l'anno corrente.

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): voce non di pertinenza di questo Fondo.

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): voce non di pertinenza di questo Fondo.

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 art. 90 e il limite disponibile alla contrattazione così come certificato dall'organo competente.

Per quanto riguarda la competenza 2015, si ritiene di poter considerare, quali somme non utilizzate, l'intero stanziamento delle risorse variabili pari ad € 16.098,52 rimandate all'anno successivo dalla stessa ipotesi di CCI firmata in data 07.10.2015.

Per quanto di competenza delle risorse fisse contrattate, si rimanda la certificazione di eventuali somme non utilizzate alla costituzione del Fondo per l'anno 2017.

Si è quindi provveduto a quantificare le risorse relative a questa voce per l'anno 2016 in € 16.089,52.

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 per l'anno corrente.

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 2016 da versare al MEF pari ad euro 20.658,38 è stata calcolata come da schema allegato (**allegato 1**).*

Decurtazioni permanenti 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, diventano permanenti e sono pari alle riduzioni operate al 31 dicembre 2014. Dette riduzioni, sul fondo ex art. 90, ammontano a un totale di 18.131,37 in applicazione della "riduzione proporzionale", disposta dalla seconda parte del comma 2-bis. L'importo è stato quantificato, ai sensi delle circolari n. 12/2011 e n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, come da schema allegato (**allegato 2**).

Si precisa che non si applica alcuna riduzione per il rispetto del limite fondo 2010 in quanto la consistenza del fondo 2014 risulta invariata (**allegato 3**)

Decurtazioni operate sulla base dei disposti dell'art. 1 comma 236 bis della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):

le disposizioni del detto comma prevedono una prima riduzione del Fondo 2016 al fine di ricondurlo al valore certificato per l'anno 2015. Come da prospetto di calcolo allegato (**allegato 4**) la consistenza dei fondi risulta invariata non dando luogo alla decurtazione.

La seconda decurtazione disposta prevede una nuova riduzione del fondo proporzionale alle cessazioni di personale previste nell'anno 2016 rispetto al 2015. In base a questa disposizione, sul fondo in esame, viene calcolata una riduzione pari ad € 2.046,82.

E opportuno portare all'attenzione del Collegio che ai fini del rispetto dei limiti disposti dall' art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 e dall'art. 1 comma 236, L. 208/2015, 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	219.981,00
1.2 Totale risorse variabili sottoposte a certificazioni	16.098,52
1.3 Totale decurtazioni del fondo	40.836,57



1.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	195.242,95
---	-------------------

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione. Voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II – Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Poste Contrattate	Importo
Retribuzione di Posizione e Risultato personale categoria EP	178.981,16
Risorse variabili rimandate ad anno successivo	16.098,52
Totale Contrattato	195.079,68

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	-
2.2 Destinazioni Specificatamente regolate dal Contratto Integrativo	195.079,68
2.3 Destinazioni ancora da regolare	-
2.4 Totale Fondo sottoposto a certificazione (1.1 + 1.2 -1.3)	195.079,68

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

La sezione non viene compilata in quanto non di pertinenza di questo Fondo

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

- 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	178.981,16
1.2 Totale risorse variabili	16.098,52
1.3 Totale Fondo disponibile alla contrattazione	195.079,68

Ipotesi di utilizzo delle risorse:

- A valere su risorse fisse:

Retribuzione di posizione e Retribuzione di risultato categoria "EP"	178.981,16
--	------------

Totale Contrattato (risorse fisse)	178.981,16
------------------------------------	------------

- A valere su risorse variabili:

Risorse variabili rimandate alla contrattazione 2017 fondo ex art. 90	16.098,52
---	-----------

Totale Contrattato (risorse variabili)	16.098,52
--	-----------

Totale Ipotesi Utilizzo Fondo art 87 anno 2016	195.079,68
--	------------

b) In rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici si attesta che:

La retribuzione di posizione per il personale di categoria EP è articolata su tre fasce come previsto dal comma 1 dell'art 76 del CCNL 2006-2009 e l'importo dell'eventuale retribuzione di risultato, variabile fino ad un massimo del 30% della retribuzione di posizione, è legato alla "valutazione del personale responsabile di unità organizzativa" prevista nel "Sistema di misurazione e valutazione della Performance" dell'Ateneo.

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



Fondo art 90 Anno 2016

<u>1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità</u>	2016	2015	Diff.
1.1a Risorse storiche	206.583,76	206.583,76	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	206.583,76	206.583,76	-
1.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004	13.397,24	13.397,24	-
Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001- incremento 0,33% MS 1999	2.276,45	2.276,45	-
Art. 41 co.1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	1.879,10	1.879,10	-
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	2.281,88	2.281,88	-
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	6.959,81	6.959,81	-
1.1c Altri Incrementi	-	-	-
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			-
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)	219.981,00	219.981,00	-

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	-	-	-
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. 1 comma 236 della L. 208/2015	16.098,52	16.098,52	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	16.098,52	16.098,52	-
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	16.098,52	16.098,52	-

1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	-	-	-
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	20.658,38	20.658,38	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	20.658,38	20.658,38	-
1.3c Decurtazione permanente art. 1 comma 456, L. 147/2013	18.131,37	18.131,37	-
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	-	-	-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	18.131,37	18.131,37	-
1.3c Decurtazione art. 1 comma 236, L. 208/2015	2.210,09		2.210,09
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015	-		-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (rifer. 2015)	2.210,09		2.210,09
1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)	40.999,84	38.789,75	2.210,09

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	219.981,00	219.981,00	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	16.098,52	16.098,52	-
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	40.999,84	38.789,75	2.210,09
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	195.079,68	197.289,77	- 2.210,09

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2016

195.079,68	197.289,77	-	2.210,09
------------	------------	---	----------

Disponibilità - RISORSE FISSE	178.981,16	181.191,25	-	2.210,09
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	16.098,52	16.098,52	-	

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 della legge 266/2005, lo schema sopra riportato riporta i medesimi valori del fondo precedente comprensivi degli oneri a carico dell'ente calcolati al 32.7%.

Fondo art 90 Anno 2016 (compreso oneri al 32,7%)

1.1 Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2016	2015	Diff.
1.1a Risorse storiche	274.136,65	274.136,65	-
Fondo 2004 certificato parte fissa	274.136,65	274.136,65	-
1.1b Incrementi contrattuali non confluiti fondo 2004	17.778,14	17.778,14	-
Art. 4 comma 2 CCNL 13.05.2003 biennio economico 2000/2001- incremento 0,33% MS 1999	3.020,85	3.020,85	-
Art. 41 co.1 e 3 CCNL 27.01.2005 quadriennio normativo 2002/2005 - Incremento 0,51% MS 01	2.493,57	2.493,57	-
Art. 5 comma 1 CCNL 28.03.2006 biennio economico 2004/2005 - Incremento 0,50% MS 03	3.028,05	3.028,05	-
Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009 - Incremento 0,5% MS 05	9.235,67	9.235,67	-
1.1c Altri Incrementi	-	-	-
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	-	-	-
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)	291.914,79	291.914,79	-

1.2 Risorse Variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	-	-	-
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. 1 comma 236 della L. 208/2015	21.362,74	21.362,74	-
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	-	-	-
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	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	21.362,74	21.362,74	-
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) (*)	21.362,74	21.362,74	-

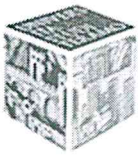
1.3 Decurtazioni del Fondo	-	-	-
1.3a Decurtazione rilevanti ai fini della verifica del limite di cui all'art. 1 comma 236 della L. 208/2015	-	-	-
Art. 88 comma 4 CCNL 16.10.2008 quadriennio 2006/2009	-	-	-
Decurtazione fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP	-	-	-
Art. 88 comma 2 lett. a) 2° periodo 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	27.413,67	27.413,67	-
Decurtazione Fondo per limite art. 1 comma 189 L. 266/2005 (2004-10%- da versare al MEF)	27.413,67	27.413,67	-
1.3c Decurtazione permanente art. 1 comma 456, L. 147/2013	24.060,33	24.060,33	-
Decurtazioni Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	-	-	-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 comma 2 bis L. 122/2010)	24.060,33	24.060,33	-
1.3c Decurtazione art. 1 comma 236, L. 208/2015	2.932,79		2.932,79
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015	-		-
Decurtazioni Fondo per riduzione proporzionale personale (refer. 2015)	2.932,79		2.932,79
1.3d Totale decurtazioni (1.3a + 1.3b + 1.3c)	54.406,79	51.474,00	2.932,79

1.4 Risorse fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	291.914,79	291.914,79	-
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	21.362,74	21.362,74	-
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3d)	54.406,79	51.474,00	2.932,79
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a + 1.4b - 1.4c)	258.870,74	261.803,52	-2.932,79

Totale Fondo disponibile alla contrattazione integrativa anno 2016 258.870,74 261.803,52 - 2.932,79

Disponibilità - RISORSE FISSE	237.508,00	240.440,79	- 2.932,79
Disponibilità - RISORSE VARIABILI	21.362,74	21.362,74	-

M



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. 04.43.15.01.04 "Fondo per la Retribuzione di posizione e di risultato della cat. EP" 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 2015, ammonta complessivamente ad € **197.289,77** (lordo Dipendente) e trova copertura nel conto **C.A. 04.43.15.01.04** "Fondo per la Retribuzione di posizione e di risultato della cat. EP" del budget di Ateneo 2015.

A valer sul suddetto importo la spesa effettiva al 31/12/2015 risulta essere stata pari ad € **114.486,02**, determinando un avanzo pari ad € **83.356,01**.

Di tale avanzo:

- € **16.098,52**, pari allo stanziamento delle risorse variabili, sono da portare in incremento delle risorse variabili Fondo art. 90 per l'anno 2016 così come previsto dall'ipotesi di CCIA sottoscritta in data 07.10.2015;

- i restanti € **67.257,49** in attesa del pagamento definitivo delle indennità, andranno ad incrementare, per la parte residua, le risorse variabili dei fondi futuri.

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 2016, ammonta complessivamente ad € **195.079,68** (lordo Dipendente).

Detto importo trova copertura per € **178.981,16** nel conto **C.A. 04.43.15.01.04** “Fondo per la Retribuzione di posizione e di risultato della cat. EP” e per € **16.098,52** nel conto **C.A. 04.43.07.01.01** “Oneri per arretrati ai dirigenti e personale tecnico amministrativo” del budget di Ateneo 2016.

I relativi oneri previdenziali pari ad euro € 47.209,28 ed irap pari ad € 16.568,77 trovano copertura nei seguenti conti del budget di Ateneo 2016:

- per € **47.209,28** nel conto **C.A. 04.43.15.01.06** “Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”;
- per € **16.568,77** nel conto **C.A. 04.43.15.01.07** “ Oneri Irap su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo”

Si informa che per l' anno 2016 sarà versato al MEF l'importo di € 20.658,38

La Direttrice Generale
(Dott.ssa Maria Orfeo)

