



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER I DIRIGENTI DI II FASCIA EX ART. 22 CCNL 2006-2009

ANNO 2015

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 come certificate dall'Organo di controllo e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e di risultato del personale dirigente. Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 62 comma 5 del CCNL 2002-05 che avevano decorrenza giuridica a regime dal 1.1.2003 nonché quelli disposti dall'art. 7 comma 1 primo alinea del CCNL 2004-05 con decorrenza giuridica 1.1.2004. Questa voce ammonta a euro 28.305,80, invariata rispetto ai fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione.

Incrementi contrattuali

Si tratta di incrementi non suscettibili di modifica che confermano valori presenti nei fondi degli anni precedenti cui si rinvia insieme alla relativa certificazione. Si tratta di euro 2.236 di cui all'art. 7 comma 1 del CCNL 2004-05, limitatamente al secondo e terzo alinea, di euro 2.708,82 disposti dall'art. 22 comma 1 e di euro 1.165,95 disposti in attuazione dell'art. 7 c. 1. CCNL 08/09.

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.

Ria personale cessato intero importo: in questa voce è inserito il valore annuo a regime della retribuzione individuale di anzianità in godimento del personale dirigente comunque cessato dal servizio a partire dal 1° gennaio 2004 e sino al 31 dicembre 2013, come indicato dal primo periodo dell'art. 62 comma 4 del CCNL 02-05. Per il 2014 ammonta a euro 2.903,11.

Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti: la voce ammonta ad € 19.307,47.

In questa voce sono state inserite le risorse previste dall'art.62 c.7 del CCNL 2002/05 per attivazione di nuovi servizi e processi di riorganizzazione che hanno comportato un incremento stabile della dotazione organica.

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

Sezione II - Risorse variabili

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

Risparmi di gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Maggiori entrate o economie gestione: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Specifiche disposizioni di legge: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile: voce non valorizzata per l'anno corrente.



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

Entrate conto terzi o sponsorizzazioni: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Incarichi aggiuntivi e compensi professionali: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Ria personale cessato anno precedente mensilità residue: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Altre risorse variabili: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Somme non utilizzate Fondo anno precedente: la voce ammonta ad € 2.118,25.

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

a) *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 c. 189 L. 266/05 - risorse fisse (tetto 04 -10%):*

la somma di euro 5.792 è stata versata, come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in legge 133/2008 all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

b) *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 ammonta a 0 euro.

c) *Altre decurtazioni:* voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 56.627,15.
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: 2.118,24.
- c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 5.792.
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 52.953,39 (somma algebrica delle voci precedenti).

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

Non è stato predisposta il contratto integrativo, la ripartizione del fondo sarà la seguente:

Indennità di posizione € 42.362,50

Indennità di risultato € 10.590,89

Totale € 52.953,39

MODULO III - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Di seguito viene riportato lo schema generale riassuntivo del fondo, con l'indicazione dei valori comprensivi degli oneri a carico ente pari al 37,7%, ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005. Si fa presente che non viene fatto il confronto con l'anno 2010 in quanto in tale anno i dirigenti erano in aspettativa e non è stato costituito il fondo.



Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato

	2015	2015 con contributi carico ente
COSTITUZIONE DEL FONDO		
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		
1.1a Risorse storiche	28.305,80	38.977,09
Compensi per lavoro straordinario anno 1995 (art. 38 lett. b CCNL 94/95)	5.114,78	7.043,06
Risorse destinate al compenso incentivante anno 2005 (244 giorni importo giornaliero € 7,73) (art. 38 lett. b CCNL 94/95)	1.887,45	2.599,02
Risorse derivanti art.2 comma 9 legge 550/95 al compenso incentivante anno 2005 (244 giorni importo giornaliero € 7,73) (art. 3 comma 2 lett. a CCNL 96/97)	2.995,45	4.124,73
0,80% MONTE SALARI 1995 (38.967,43) (art. 3 comma 2 lett. b CCNL 96/97)	311,74	429,27
1,4% MONTE SALARI 1995 (38.967,43) (art. 3 comma 2 lett. b CCNL 96/97)	545,54	751,21
Risorse soppressione meccanismi di adeguamento automatico delle retribuzioni anno 1998 (art. 4 comma 1 lett. a CCNL 96/97)	360,15	495,93
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02-05)	10.574,48	14.561,06
CCNL 98/01 art. 42, c. 1 primo periodo		
CCNL 98/01 art. 42, c.1 lett. a)		
CCNL 02/03 art. 62 c.3 lett. c)		
CCNL 00/01 art. 3 c. 2 2% monte salari 1999 (€ 117.810,35)	2.356,21	3.244,50
CCNL 02/03 art. 62 c.5 (biennio 02/03) (1196+364)*2	3.120,00	4.296,24
CCNL 04/05 art. 7 (biennio 04/05) 520*2	1.040,00	1.432,08
1.1b Incrementi contrattuali	6.110,77	8.414,53
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 7 c. 1 alinea 2 e 3)	2.236,00	3.078,97
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 22 c. 1) 2,36 monte salari 2005 (€ 114.780,48)	2.708,82	3.730,04
Incrementi Ccnl 08-09 (art. 7 c. 1) 1,45% monte salari 2007 (80.410,25)	1.165,95	1.605,51
1.1c Altri incrementi	22.210,58	30.583,97
Ria personale cessato intero importo (art. 62 c. 4 P. 1 Ccnl 02-05)	2.903,11	3.997,58
Incrementi dotazione organica o riorganizzazione stabile servizi (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)	19.307,47	26.586,39
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)	56.627,15	77.975,59
1.2 Risorse variabili		
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0,00	0,00
Risparmi di gestione (art. 43 L. 449/1997)		
Maggiori entrate o economie gestione (art. 62 c. 3 L. c Ccnl 02-05)		
Specifiche disposizioni di legge (art. 62 c. 3 L. b Ccnl 02-05)		
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 62 c. 7 Ccnl 02-05)		
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10	0,00	0,00
Entrate conto terzi/utenza e sponsorizzazioni (art. 43 L. 449/1997)		
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62 c. 3 L. d Ccnl 02-05)		
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)		
Ria personale cessato anno precedente mensilità residue (art. 62 c. 4 P. 2 Ccnl 02-05)		
Incarichi ad interim (art. 27 c. 3 Ccnl 02-05)		
Somme non utilizzate Fondo anno precedente	2.118,24	2.916,83
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	2.118,24	2.916,83
1.3 Decurtazioni del Fondo		



1.3a Totale decurtazioni	5.792,00	7.975,58
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		
Decurtazione per limite art.1 comma 189 legge 266 /05 -risorse fisse (2004 -10%)	5.792,00	7.975,58
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		
Altre decurtazioni del Fondo		
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	56.627,15	77.975,59
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	2.118,24	2.916,83
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	5.792,00	7.975,58
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	52.953,39	72.916,84

MODULO IV - COMPATIBILITÀ ECONOMICO- FINANZIARIA E MODALITÀ DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata mensilmente dall'Area Personale-Ufficio Relazioni Sindacali, la quale monitora attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo), voce per voce, tutto quanto viene liquidato al personale come trattamento accessorio. La verifica viene fatta per competenza e non per cassa.

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

La spesa relativa all'anno 2014 è la seguente:

ANNO 2014	importo lordo	importo con CE
Indennità di posizione	42.362,58	58.333,27
Indennità di risultato	8.472,64	11.666,83
Totale	50.835,22	70.000,10

L'anno si è chiuso senza economie.

La spesa relativa all'anno 2013, invece, ha prodotto economie che sono state utilizzate nel fondo 2015. Di seguito la tabella dello speso:

ANNO 2013	importo lordo	importo con CE
Indennità di posizione	42.362,58	58.333,27
Indennità di risultato	6.354,33	8.749,91
Totale	48.716,91	67.083,18
economie	2.118,24	2.916,82



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

Nel bilancio di previsione 2015, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del n. 563 del 18/12/2014, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario sul capitolo APOPER 4.43.15.05.

I contributi a carico dell'Ente trovano copertura nei seguenti conti: n. 4.43.15.06 "oneri previdenziali a carico dell'Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo" e n. 4.43.15.07 "oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo".

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

Camerino, 20/04/2016

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Luigi Tapanelli)