



AL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI
REVISORI DEI CONTI

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze con e-mail inviata al responsabile del procedimento ha segnalato che dai controlli effettuati è emersa la necessità di un approfondimento in merito ad alcuni dati contenuti nella scheda informativa 2 del conto annuale 2011. In particolare:

- 1) Domanda 2 - Importo totale fondo 2010 “ la voce risulta di € 1.296.385 laddove la tabella 15 del 2010 indica € 570.885 e non evidenzia contenuti né riferiti alle poste temporaneamente esterne al fondo né progressioni orizzontali già perfezionate. Si chiede di verificare se la differenza sia ascrivibile alle PEO a bilancio. In tal caso si invita a rendere coerente la tabella 15 del 2010 con quanto indicato in domanda 2”.
- 2) Domanda 3 - Importo totale fondo 2011 “L’importo di € 1.270.198 non è coerente con le risultanze della tabella 15 del Conto Annuale 2010 (€ 1.313.192). Si invita a verificare e se del caso rettificare i dati (o della tabella 15 o della domanda 2).

Il Responsabile del procedimento ha provveduto a verificare i dati e ad effettuare le rettifiche necessarie sulle tabelle 15 e sulle schede informative 2.

E’ stato calcolato il costo delle progressioni orizzontali al 1.1.2011 al fine di poter compilare correttamente la casella della tabella 15 “ Risorse allocate all’esterno del Fondo”

Si è provveduto anche ad effettuare il controllo relativo alla costituzione del Fondo anno 2011. Dall’analisi della costituzione del fondo è emerso che, per mero errore materiale, nell’interpretazione della norma, non erano state inserite, nella costituzione del fondo 2011 – Risorse storiche, le risorse previste dall’art.72 c.1 CCNL 98/01 (progressione economica) pari ad € 20.361,02. Al momento della

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

rideterminazione del Fondo dell'art. 87 CCNL sono stati aggiornati anche gli importi della RIA e del differenziale personale cessato.

Seguono le relazioni tecnico finanziarie e illustrative redatte in applicazione della circolare n. 25 del 19.7.2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA FONDO ART. 87 CCNL 2006-2009 -
ANNO 2011**

**MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA**

COSTITUZIONE FONDO ART. 87 CCNL 2006/2009	Fondo lordo 2010	Diff	Fondo lordo 2011	Fondo 2011 con contributi carico ente
I. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
I.a Risorse storiche	459.617,95	-	459.617,95	609.913,02
I.b Incrementi contrattuali				-
Incrementi C.C.N.L. 2004-2005 (art.5 c. 1 quota B-C-D)	26.893,00		26.893,00	35.687,01
Incrementi C.C.N.L. 2006-2009 (art.87 c. 1 lettera c)	28.732,47		28.732,47	38.127,99
I.b Totale incrementi contrattuali	55.625,47	-	55.625,47	73.815,00
I.c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
Risparmi ex art. 2 c. 3 D.Lgs. 165/2001				
R.I.A. personale cessato B C D EP misura intera (art.87 c. 1 lett. d CCNL. 2006-2009)	128.090,70	23.047,57	151.138,27	200.560,48
Differenziale cessati o passati di categoria B C D - EP (art.87 comma 1 lett. e CCNL 2006/2009	307.178,89	51.889,34	359.068,23	476.483,54
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art.87 c.2)				
Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività (art.88 c. 2 lett. a CCNL 2006/09)				-

**Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore**

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-09)				-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				-
I.c Totale altri incrementi	435.269,59	74.936,91	510.206,50	677.044,02
I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	950.513,01	74.936,91	1.025.449,92	1.360.772,04
II. RISORSE VARIABILI				
II.a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui art. 9 c. 2 bis L. 122/10)				
Risparmi di gestione (art. 43 l. 449/97)				
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione (art. 87 c. 2 CCNL 06-09)	2.404,75	21.852,46	24.257,21	32.189,32
Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 lett. f CCNL 98-01)				
II.a Totale incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui art. 9 c. 2 bis L. 122/10	2.404,75	21.852,46	24.257,21	32.189,32
II.b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10				
Quote per la progettazione (art. 92 cc. 5-6 d. Lgs. 163/06)				
Liquidazione sentenze favorevoli all'Ente (RD 1578/1933)				
Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4 c. 2 lett.q CCNL 06-09)	135.549,24	-	135.549,24	179.873,84
Risparmi da straordinario (art. 86 comma 4 CCNL 06-09)		-		-
R.I.A. cessati anno precedente accantonato B C D EP mensilità residue (art.87 c. 1 lett. d) CCNL 2006-2009	10.868,51	- 3.756,00	7.112,51	9.438,30
Altre risorse variabili -Differenziale cessati o passati di categoria B C D EP mensilità residue (art. 87 c.1 lettera e CCNL 2006/09)	17.079,00	- 2.723,14	14.355,86	19.050,23
Somme non utilizzate fondo anno precedente (art. 88 c. 5 CCNL 2006-09)		23.569,40	23.569,40	31.276,59
II.b Totale Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10	163.496,75	17.090,26	180.587,01	239.638,96
II. TOTALE RISORSE VARIABILI	165.901,50	38.942,72	204.844,22	271.828,28

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

III. DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazioni Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP(art. 88 c. 4 CCNL 2006-09)	430.273,64	86.755,15	517.028,79	686.097,20
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)		40.133,42	40.133,42	53.257,05
Decurtazione per rispetto limite art.1 comma 189 legge 266 /05 -risorse fisse (2004 -10%)	58.194,54	-	58.194,54	77.224,15
Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO (art.88 c.2 L. a P. 2 CCNL 2006-09)		-		-
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)		19.283,37	19.283,37	25.589,03
Altre decurtazioni del Fondo	33.529,93		33.529,93	44.494,22
III. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	521.998,11	146.171,94	668.170,05	886.661,65
IV. RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
1. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	950.513,01	74.936,91	1.025.449,92	1.360.772,04
2. TOTALE RISORSE VARIABILI	165.901,50	38.942,72	204.844,22	271.828,28
3.TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	521.998,11	146.171,94	668.170,05	886.661,65
IV. TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	594.416,40	- 32.292,31	562.124,09	745.938,67
V. POSTE TEMPORANEMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				

Progressioni orizzontali a carico Bilancio	627.268,42	37.341,17	664.609,59	881.936,93
TOTALE COMPLESSIVO	1.221.684,82	5.048,86	1.226.733,68	1.627.875,60
Lavoro straordinario	68.886,00	-	68.886,00	91.411,72
TOTALE GENERALE	1.290.570,82	5.048,86	1.295.619,68	1.719.287,32

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse storiche aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 come certificate dall'Organo di controllo. Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 41 comma 1 del CCNL 2002-05 (quota B-C-D) che avevano decorrenza giuridica dall'1.1.2003, nonché gli incrementi previsti dall'art. 67 comma 3 CCNL 98-01 (1,55% monte salari 1997), presenti in forma fissa e continuativa nella contabilità del Fondo precedente il 2004. Questa voce ammonta in totale ad euro 459.617,95.

Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

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 26.893,00 disposti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05, nonché di euro 28.732,47 disposti in attuazione dell'art. 87 comma 1 lett. c del CCNL 06-09.

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa sezione sono inserite unicamente poste con carattere di certezza e stabilità che, 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 L. d P. 3 CCNL 06-09)*: questa voce del Fondo ex art. 87 è alimentata dalla RIA misura intera personale cessato a partire dall' 1/01/2005 sino al 31/12/2010 sia delle posizioni economiche B-C-D che da quelle EP. Per il 2011 ammonta a euro 151.138,27.

- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP misura intera (art. 1 comma 193 legge 266/2005 e art. 87 c. 1 L. e CCNL 06-09)*: 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 posizioni economiche B-C-D che da quelle EP. Per il 2011 la voce ammonta a euro 359.068,23. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale con lo stipendio tabellare per 13 mensilità.

- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 88 comma 2 lettera 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 L. a P. 2 CCNL 06-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

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

SEZIONE II - RISORSE VARIABILI

**Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore**

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annunziata Antonini

Le risorse variabili constano di poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo che di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico che 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 (risorse sottoposte all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010) 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 c. 5 legge 449/1997)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile (art. 87 c. 2 CCNL 2006-09)*: in questa voce sono inserite le risorse variabili che, in applicazione dell'art. 87 comma 2 del CCNL 06-09 e comunque nel rispetto dei limiti di spesa imposti dalla legislazione vigente, le Amministrazioni valutano necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare in nuove attività riferite, una tantum, unicamente all'anno corrente. Per il 2011 viene proposto alla certificazione di inserire la somma di euro 24.257,21 per il finanziamento dei processi di riorganizzazione conseguenti all'applicazione della legge 240.

Nel caso specifico di UNICAM, l'entrata in vigore della suddetta legge ha comportato la necessità di dover riesaminare profondamente il processo di riorganizzazione attuato nell'anno precedente, in quanto la legge stessa prevede profonde innovazioni di carattere istituzionale:

- bilancio unico;

- nuovo Statuto;

- predisposizione di nuovi regolamenti.

Le operazioni di adeguamento dell'istituzione universitaria a quanto previsto dalla legge 240/2010 ha richiesto una notevole quantità di impegno in quanto è stato necessario riesaminare molti processi e ridisegnare ruoli e funzioni del personale.

- *Specifiche disposizioni di legge (art. 67 comma 1 lettera f CCNL 98-01)*: 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 lettera q del CCNL 2006-09)*: In questa voce sono state inserite le risorse relative al Conto Terzi-Fondo Comune di Ateneo pari ad € 135.549,24 come previsto dal "Regolamento di ateneo per la disciplina delle attività per conto di terzi".

- *Risparmi da straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *RIA cessati anno precedente accantonato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87 c. 1 L. d secondo periodo CCNL 2006-09)*: questa voce raccoglie, una tantum, la quota di risorse risparmiata dall'Amministrazione (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate. Per il 2011 questa voce ammonta a euro 7.112,51.

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

- *Altre risorse variabili - Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 1 comma 193 Legge 266/2005 e art. 87 c. 1 L. e CCNL 06-09)*: 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 2011 questa voce ammonta a euro 14.355,86.

- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 88 comma 5 del CCNL 2006-09)*: la somma ammonta ad euro 23.569,40.

SEZIONE III - (EVENTUALI) DECURTAZIONI DEL FONDO:

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 comma 4 CCNL 2006-09 e art. 1 c. 193 legge 266/2005)*: al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo nei pertinenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni (art. 88 comma 4 CCNL 06-09). In questa voce viene inserita la cifra di euro 517.028,79.

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/05 (tetto 04 -10%)*: la somma di euro 58.194,54 è stata versata ,come prescritto dall'art. 67 comma 6 d.l. 112/2008 conv. in legge 133/2008 entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

- *Decurtazione risorse stabili produttività per finanziamento PEO (art. 88 comma 2 lettera a periodo 2 CCNL 06-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- *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 somma ammonta ad euro 40.133,42 relativamente al rispetto del limite 2010 e ad euro 19.283,37 per riduzione proporzionale personale.

- *Altre decurtazioni*: la voce pari ad euro 33.529,93 si riferisce ai compensi accessori del personale che, per effetto della progressione verticale, è transitato nel ruolo EP. Tali risorse confluiscono sul fondo art. 90 del CCNL 16/10/2008 (art. 67 CCNL 9/08/2000).

Si allega la tabella illustrativa.

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 1.025.449,92 (senza contributi a carico dell'Ente)

b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 204.844,22 (senza contributi a carico dell'Ente)

c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 668.170,05 (senza contributi a carico dell'Ente)

d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 562.124,09 (somma algebrica delle voci precedenti senza contributi a carico dell'Ente).

SEZIONE V - RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO.

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

- *Progressioni orizzontali a carico bilancio B-C-D-EP*: ai sensi dell'art. 1 comma 193 della legge 266/05, presso l'Ateneo di Camerino il Fondo viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Di conseguenza, in questa voce è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del Bilancio. E' stato considerato tutto il personale in servizio al 1.1.2011, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12.3.09 per 13 mensilità senza riproporzionamenti dovuti al part-time (euro 664.609,59).
- *Straordinario*: la somma ammonta ad euro 68.886.

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

Relativamente al fondo 2011 si riportano gli importi liquidati e le risorse rese indisponibili in quanto destinate a progressioni orizzontali (giuridiche)

Indennità accessoria mensile	€	313.604
Progressioni Orizzontali BCD	€	62.719
Progressioni Orizzontali EP	€	12.639
Indennità turno, rischi e disagi ecc.	€	17.168
Produttività/performance individuale	€	52.354
Indennità di responsabilità	€	99.096
TOTALE	€	557.580
Economie - risorse ancora da contrattare	€	4.544,09

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005, lo schema sopra riportato prevede anche i valori comprensivi degli oneri a carico ente pari al 32,7%" ed il confronto con l'anno precedente.

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 PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATICA 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),

**Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore**

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

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.

Per quanto riguarda l'anno 2010, sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. E' possibile alla data attuale quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza, in quanto si è provveduto ad effettuare tutti i pagamenti. Di seguito si riporta il consuntivo degli importi liquidati.

Indennità accessoria mensile	€	322.689
Progressioni Orizzontali BCD	€	77.868
Progressioni Orizzontali EP	€	8.887
Indennità turno, rischi e disagi ecc.	€	19.566
Produttività/performance individuale	€	53.941
Indennità di responsabilità	€	87.896
TOTALE	€	570.847
Economie - risorse ancora da contrattare	€	23.569,40

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO.

Nel bilancio di previsione 2011, approvato in via definitiva nella seduta del Consiglio di Amministrazione n. 536 del 11/05/2011 risulta iscritta nel conto AOPER n. 4.43.15.03 "Fondo per il trattamento accessorio cat. B C D" una consistenza iniziale del fondo per il trattamento accessorio pari ad € 570.885 (€ 757.564 compresi i contributi a carico dell'Ente). Tale importo nel corso dell'esercizio è stato incrementato con risorse derivanti dal Conto Terzi-Fondo Comune portandolo alla consistenza di € 617.547,21(€ 819.485,16 compresi i contributi a carico dell'Ente). E' stata versata per rispettare quanto previsto dall'art.1 comma 189 legge 266/05 la somma € 77.224,16 come prescritto dall'art. 67 comma 6 DL 112/2008 convertito in legge 133/2008. Il ricalcolo del fondo effettuato, come sopra illustrato, evidenzia una maggiore consistenza che ha generato una economia da riportare al fondo esercizio 2012, il cui ricalcolo la comprende. La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli stipendiali conto AOPER n. 4.43.03.01 "Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti e Personale tecnico amministrativo".

**Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore**

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA PER LA COSTITUZIONE DEI FONDI DI
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA FONDO ART. 90 CCNL 2006-2009 -
ANNO 2011

**MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE RETRIBUZIONI DI POSIZIONE E
DI RISULTATO CAT EP**

COSTITUZIONE FONDO	2010	Diff	ANNO 2011 LORDO	ANNO 2011 LORDO + CONTRIBUTI CARICO ENTE
I. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
I.a Totale Risorse storiche	153.628,52		153.628,52	210.905,47
I.b Incrementi contrattuali				
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	9.820,61		9.820,61	13.482,00
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 90 c. 2)	10.023,84		10.023,84	13.761,00
I.b Totale incrementi contrattuali	19.844,45		19.844,45	27.243,00
I.c Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
Incrementi dotazione organica e relativa copertura (art. 10 c. 1 lett. f Ccnl 04-05)				
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
I.c Totale altri incrementi	-		-	-
I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	173.472,97		173.472,97	238.148,47
II. RISORSE VARIABILI				
II.a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui art. 9 c. 2 bis L. 122/10)				
Risparmi di gestione (art. 43 comma 5 L. 449/1997)				

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 10 c. 1 L. f Ccnl 04-05)	55.694,24		55.694,24	76.458,59
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)				
II.a Totale incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui art. 9 c. 2 bis L. 122/10	55.694,24		55.694,24	76.458,59
II.b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10				
Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi (art. 75 cc. 7-8 Ccnl 06-09)				
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)				
Altre risorse variabili				
Somme non utilizzate Fondo anno precedente		18.990,02	18.990,02	26.070,03
II.b Totale Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10	-	18.990,02	18.990,02	26.070,03
II. TOTALE RISORSE VARIABILI	55.694,24	18.990,02	74.684,26	102.528,62
III. DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		7.241,97	7.241,97	9.941,98
Decurtazione per limite art.1 comma 189 legge 266/05-risorse fisse (2004-10%)	17.240,98	-	17.240,98	23.668,90
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)		3.479,64	3.479,64	4.776,95
Altre decurtazioni del Fondo				
III. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	17.240,98	10.721,61	27.962,59	38.387,83
IV. RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				
1. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	173.472,97	-	173.472,97	238.148,47
2. TOTALE RISORSE VARIABILI	55.694,24	18.990,02	74.684,26	102.528,62

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

3.TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	17.240,98	10.721,61	27.962,59	38.387,83
IV. TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	211.926,23	8.268,41	220.194,64	302.289,26

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'

I. a Risorse storiche consolidate

Sono inserite in questa voce le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate nell'anno 2004 e relative al Fondo per le retribuzioni di posizione e risultato del personale di posizione economica EP. Sono ricompresi, altresì, gli incrementi disposti dall'art. 41 comma 1 del CCNL 2002-05 (quota EP) che avevano decorrenza giuridica dall'1.1.2003, presenti in forma fissa e continuativa nella contabilità del Fondo precedente il 2004 e gli accessori relativi al personale di cat. D che è confluito nella cat. EP (art. 67 CCNL 9/8/2000. Questa voce ammonta in totale ad euro 153.628,52, invariata rispetto ai fondi degli anni precedenti.

I. b Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Sono 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 9.820,61 disposti dall'art. 5 comma 1 del CCNL 04-05, nonché di euro 10.023,84 disposti in attuazione dell'art. 90 comma 2 del CCNL 06-09.

I. c 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.

- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti* : voce non presente per l'anno corrente.

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

SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

In questa sezione sono inserite tutte quelle poste che possono subire, nel tempo, variazioni sia di carattere positivo che di carattere negativo. Per tale motivo la relativa quantificazione deve trovare annualmente giustificazione sia di carattere giuridico che 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 (risorse sottoposte all'art. 9 comma

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

2-bis della legge 122/2010) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

II. a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2bis della legge 122/2010

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

- **Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione – variabile** (art. 10 c. 1 lettera f CCNL 2006-09): in questa voce sono inserite le risorse variabili che, in applicazione dell'art. 10 comma 1 lettera f del CCNL 06-09 e comunque nel rispetto dei limiti di spesa imposti dalla legislazione vigente, le Amministrazioni valutano necessarie per sostenere i maggiori oneri del trattamento economico accessorio del personale da impiegare in nuove attività riferite, una tantum, unicamente all'anno corrente.

Per il 2011 viene proposto alla certificazione di inserire la somma di euro 55.694,24 per il finanziamento dei processi di riorganizzazione conseguenti all'applicazione della legge 240/10.

Nel caso specifico di UNICAM, l'entrata in vigore della suddetta legge ha comportato la necessità di dover riesaminare profondamente il processo di riorganizzazione attuato nell'anno precedente, in quanto la legge stessa prevede profonde innovazioni di carattere istituzionale:

- bilancio unico;

- nuovo Statuto;

- predisposizione di nuovi regolamenti.

Le operazioni di adeguamento dell'istituzione universitaria a quanto previsto dalla legge 240/2010 ha richiesto una notevole quantità di impegno in quanto è stato necessario riesaminare molti processi e ridisegnare ruoli e funzioni del personale.

- **Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto amministrazione** (art. 75 cc. 7-8 CCNL 2006-09): voce non presente per l'anno corrente.

II. b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2bis della legge 122/10

- **Finanziamento per incarichi aggiuntivi conto terzi** (art. 75 cc. 7-8 CCNL 2006-09): voce non presente per l'anno corrente.

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

- **Somme non utilizzate Fondo anno precedente**: E' stata inserita la somma relativa alle economie relative all'anno 2010 pari ad € 18.990,02

SEZIONE III - DECURTAZIONI DEL FONDO

- **Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1 comma 189 legge 266/05** (tetto 04 -10%): la somma di euro 17.240,98 è stata versata, come prescritto dall'art.67 comma 6 DL 112/2008 convertito in legge 133/2008 entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al Capo X, capitolo 2368 .

- **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

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

decurtazione sul fondo ex art. 90 ammonta ad un totale di euro 7.241,97 per rispetto del "limite 2010" ed euro 3.479,64 per applicazione della "riduzione proporzionale", art.9 comma 2-bis per un totale di euro 10.721,61. Gli importi appena menzionati, ai sensi della circolare n. 16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati quantificati

a) elaborando i dati con riferimento ad un limite complessivo riferito al fondo ex art. 87 (fondo progressioni e produttività), al fondo ex art. 90 (fondo posizione e risultato personale EP) ed al valore delle poste temporaneamente esterne al fondo (progressioni economiche orizzontali elaborate con riferimento al personale in servizio ad inizio anno)

b) una volta quantificati gli obblighi di decurtazione complessivi, ripartendo i medesimi sul fondo ex art. 87 e sul fondo ex art. 90.

Il prospetto allegato illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione sia generale che per il riparto sui diversi fondi.

SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 173.472,97 (importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente)

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 74.684,26 (importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente).

Totale decurtazioni del Fondo: euro 27.962,59 (importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente)

Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 220.194,64 (somma algebrica delle voci precedenti- importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente).

SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Questa voce non è pertinente allo specifico fondo illustrato

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

Relativamente al fondo 2011 si riportano gli importi liquidati

Indennità di posizione	€ 162.654,91 importo lordo
Indennità di risultato	€ 29.564,78 importo lordo
Totale	€ 192.219,69
Economie-risorse ancora da contrattare	€ 27.974,95

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

Il fondo relativo all'anno 2010 certificato è pari ad € 211.926,23 (lordo), il fondo del 2011 dopo aver effettuato le decurtazioni previste dall'art. 9 comma 2 bis legge 122/2010 ammonta ad € 220.194,64 (importo

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

comprensivo delle economie relative all'anno precedente pari ad e 18.990,02). La tabella sopra riportata indica anche i valori comprensivi degli oneri a carico dell'Ente ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005.

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.

Relativamente al fondo 2010 è possibile, alla data attuale, quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto si è proceduto ad effettuare tutti i pagamenti.

Di seguito si riporta il consuntivo degli importi liquidati

Indennità di posizione	€	167.125,13
Indennità di risultato	€	25.811,08
TOTALE	€	192.936,21
Economie – risorse ancora da contrattare	€	18.990,02

SEZIONE III - VERIFICA DELLE DISPONIBILITÀ FINANZIARIE DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO.

Nel bilancio di previsione 2011, approvato in via definitiva nella seduta del Consiglio di Amministrazione n. 536 dell'11.5.2011, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario. In particolare nel conto AOPER 4.43.15.04 "Fondo per la retribuzione di posizione e risultato della Cat. EP".

La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli stipendiali conto AOPER 4.43.03.01 "Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti e Personale tecnico amministrativo".

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio dei Revisori le seguenti considerazioni.

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

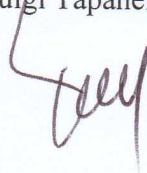
1. Ai fini del rispetto dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 sia il fondo ex art. 87 che il fondo ex art. 90 sono valutati al netto delle poste non soggette a calmierazione (risorse non utilizzate fondo anno precedente, risorse non utilizzate fondo straordinario anno precedente, ratei non spesi nell'anno precedente sia in termini di RIA che di PEO relative al personale cessato, eccetera).

2. Le somme temporaneamente esterne al fondo sono valutate come valore economico stipendiale della posizione in essere al netto del valore economico stipendiale della posizione di ingresso, valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno; tali valori unitari sono stati moltiplicati per le unità di personale in servizio al 1° gennaio di ciascun anno (2011) al fine di ottenere i relativi aggregati.

3. La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 9 comma 2-bis della legge 122/2010 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2010 che dell'anno 2011, secondo le istruzioni indicate nella circolare n. 12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato.

Camerino, li 4 febbraio 2013

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Tapanelli)



Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Piazza Cavour, n. 19/F
62032 Camerino (MC)
tel +39 (0737) 402069
fax +39 (0737) 402023
<http://www.unicam.it>
personale@pec.unicam.it
Annamaria Antonini

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi della Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011

	anno 2010		anno 2011	
	dipendenti presenti al 1.1.2010	dipendenti presenti al 31.12.2010	dipendenti presenti al 1.1.2011	dipendenti presenti al 31.12.2011
N. personale (B, C, D, EP)	297	292	292	287
Media dell'anno	294,5		289,5	
FORMULA: rapporto media dell'anno/media 2010				294,5:100=289,5:X
Applicazione formula			98,302	
% RIDUZIONE FONDO			1,70	
Decurtazione fondo anno 2011	1,70%			

QUADRO DI SINTESI APPLICAZIONE ART.9 COMMA 2 BIS DELLA LEGGE 122/2010			
		anno 2010	2011
1	FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE E PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ART.87 CCNL	430.919,65	440.953,87
2	POSTE TEMPORANEAMENTE ESTERNE AL FONDO (PEO A BILANCIO)	627.268,42	664.609,59
3	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL PERSONALE DELLA CATEGORIA ELEVATE PROFESSIONALITA' ART. 90 CCNL	211.926,23	211.926,23
4	LAVORO STRAORDINARIO	68.886,00	68.886,00
5	TOTALE POSTE SOGGETTE ALL'ART.9 c 2 bis	1.339.000,30	1.386.375,69
6	DECURTAZIONE PER LIMITE 2010(ART.9 C.2 BIS PRIMA PARTE		47.375,39
7	TOTALE POSTE RISPETTOSO LIMITE 2010		1.339.000,30
8	% RIDUZIONE PROPORZIONALE		1,7
9	DECURTAZIONE PER RIDUZIONE PROPORZIONALE(SECONDA PARTE ART.9 COMMA 2 BIS)		22.763,01
10	TOTALE POSTE RISPETTOSO ART.9 COMMA 2 BIS		1.316.237,29

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

QUADRO DI VERIFICA DELLE DECURTAZIONI AI SENSI DELL'ART.9 c. 2 BIS DELLA LEGGE 122/2010

Decurtazione dovute per limite 2010	47.375,39
Decurtazione Fondo B-C-D	40133,42
Decurtazione Fondo EP	7.241,97
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale	22.763,01
Decurtazione Fondo B-C-D	19.283,37
Decurtazione Fondo EP	3.479,64

Camerino, il 04 FEB. 2013

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Luigi Tapanelli)

