



AL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Si trasmette la relazione tecnica e finanziaria relativa alla rideterminazione dei fondi anno 2016 - art. 87 CCNL "Fondo progressioni economiche e produttività collettiva e individuale" e art. 90 "Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevate professionalità".

I due fondi sono stati costituiti in applicazione del dettato contrattuale e di quanto previsto dal comma 236 dell'art. 1 della legge 208/2015 e precisamente, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento economico accessorio non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente.

A seguito della cessazione di una unità di personale avvenuta il 31.12.2016 e della definitiva quantificazione della quota conto terzi anno 2015 da inserire nella costituzione del fondo B-C-D 2016 è stato necessario rideterminare i fondi ed il loro utilizzo.

Le voci che hanno subito variazioni sono:

Quota riservata al fondo per attività conto terzi (art. 4 c. 2 L. q CCNL 06-09)

Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (comma 236 Legge 28/12/2015, n.208)

FONDO ART. 87 CCNL 2006-2009 - ANNO 2016

**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 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.

1

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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



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 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 31/12/2015 sia delle posizioni economiche B-C-D che da quelle EP. Per il 2016 ammonta a euro 202.699,18.
- *Differenziale cessati o passati di categoria (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 del personale che ha effettuato una progressione verticale 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 2016 la voce ammonta a euro 504.740,39. 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

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. 1 comma 236 della legge 208/2015 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. 1 comma 236 della legge 208/2015) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

2

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



- *Risparmi di gestione (art. 43 c. 5 legge 449/1997)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni – risorse variabili (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. La voce non è valorizzata per l'anno corrente.
- *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. 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 lettera q del CCNL 2006-09)*: In questa voce sono state inserite le risorse relative al Conto Terzi pari ad € 490.517,32 come previsto dal "Regolamento per la disciplina delle attività di ricerca, conto terzi, di consulenza, di servizio e di formazione".
- *Risparmi da straordinario (art. 86 c. 4 CCNL 2006-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *RIA personale cessato o passato di categoria anno precedente (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 2016 questa voce ammonta a euro 943,25.
- *Rateo PEO cessati o passati di categoria anno precedente (art. 1 comma 193 Legge 266/2005)*: 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 2016 questa voce ammonta a euro 17.368,13.
- *Altre risorse variabili*: voce non valorizzata per l'anno corrente.
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (art. 88 comma 5 del CCNL 2006-09)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

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 725.218,66.
- *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

3

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



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.

- *Decurtazione permanente 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):* vengono riportati gli stessi importi dell'anno 2014 e precisamente: rispetto del limite 2010 euro 2.193,74, riduzione proporzionale personale euro 108.486,37, per un totale di € 110.680,11.

- *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art 1 comma 236 della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale)* la decurtazione del fondo ex art. 87 ammonta ad € 7.438,74 per rispetto del "limite 2015" ed € 4007,02 per applicazione della "riduzione di personale".

- *Altre decurtazioni:* la voce pari ad euro 42.447,24 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).

I prospetti che seguono illustrano in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione.

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi dell'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

	anno 2015		anno 2016	
	dipendenti presenti al 1.1.2015	dipendenti presenti al 31.12.2015	dipendenti presenti al 1.1.2016	dipendenti presenti al 31.12.2016
	1 assunzione - 6 pensionamenti		7 assunzioni 4 pensionamenti/cessazioni	
N. personale (B, C, D, EP)	266	261	261	264
Media dell'anno	263,5		262,5	
FORMULA: rapporto media dell'anno/media 2015			263,5:100=262,5:X	
Applicazione formula			99,62	
% RIDUZIONE FONDO			0,38	

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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 sintesi applicazione art. 1 comma 236 della legge 208/2015

	2015	2016
FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE E PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ART.87 CCNL	386.016,01	286.142,44
POSTE TEMPORANEAMENTE ESTERNE AL FONDO (PEO A BILANCIO)	607.440,16	708.782,15
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO DEL PERSONALE DELLA CATEGORIA BLEVATE PROFESSIONALITA' ART. 90 CCNL	141.642,87	150.560,18
LAVORO STRAORDINARIO	68.886,00	66.993,69
TOTALE POSTE SOGGETTE art. 1 comma 236 della legge 208/2015	1.203.985,04	1.212.478,46
DECURTAZIONE PER LIMITE 2015		8.493,42
TOTALE POSTE RISPETTOSO LIMITE 2015		1.203.985,04
% RIDUZIONE PROPORZIONALE		0,38
DECURTAZIONE PER RIDUZIONE PROPORZIONALE		4.575,14
TOTALE POSTE RISPETTOSO art. 1 comma 236 della legge 208/2015		1.199.409,90

Quadro di verifica delle decurtazioni ai sensi dell'art. art. 1 comma 236 della legge 208/2015

	2016
Decurtazione dovute per il limite 2015	8.493,42
Decurtazione Fondo B-C-D	7.438,74
Decurtazione Fondo EP	1.054,68
Decurtazione fondo per riduzione proporzionale	4.575,14
Decurtazione Fondo B-C-D	4.007,02
Decurtazione Fondo EP	568,12

Gli importi sono stati quantificati:

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

SEZIONE IV - SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

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



- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: euro 1.222.682,99 (senza contributi a carico dell'Ente)
b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 508.828,70 (senza contributi a carico dell'Ente)
c) Totale decurtazioni del Fondo: euro 947.986,31 (senza contributi a carico dell'Ente)
d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 783.525,38 (somma algebrica delle voci precedenti - senza contributi a carico dell'Ente).

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

- *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 1.1.2016, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12.3.09 per 13 mensilità senza riproporzionamenti dovuti al part-time (euro 708.782,15).
- *Straordinario*: la somma ammonta ad euro 66.993,69.

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

La definizione delle poste di destinazione del fondo concordate con le OO.SS/RSU sono le seguenti:

UTILIZZO FONDO CAT. B-C-D ART. 87 CCNL	2016 lordo	costo con CE
Indennità accessoria mensile	163.210,79	224.741,26
Progressioni Economiche all'interno delle categorie	49.281,33	67.860,39
Compensi che comportano oneri rischi e disagi	28.747,97	39.585,95
Compensi diretti a incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi	509.433,61	701.490,08
Indennità di responsabilità	32.851,68	45.236,76
TOTALE	783.525,38	1.078.914,46

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

**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 gli schemi sotto riportati prevedono anche i valori comprensivi degli oneri a carico ente pari al 37,7%" ed il confronto con l'anno precedente.

	Fondo lordo 2015	Differenza 2016 - 2015	Fondo lordo 2016	Fondo 2016 con CE
I. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
I.a Risorse storiche	459.617,95	0,00	459.617,95	632.893,92
I.b Incrementi contrattuali				
Incrementi C.C.N.L. 2004-2005 (art.5 c. 1 quota B-C-D)	26.893,00	0,00	26.893,00	37.031,66
Incrementi C.C.N.L. 2006-2009 (art.87 c. 1 lettera c)	28.732,47	0,00	28.732,47	39.564,61
I.b Totale Incrementi contrattuali	55.625,47	0,00	55.625,47	76.596,27
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 misura intera (art.87 c. 1 lett. D P. 3 C.C.N.L. 2006-2009)	193.274,70	9.424,48	202.699,18	279.116,77
Differenziale cessati o passati di categoria (art. 87 c1 le CCNL 06-09)	472.289,21	32.451,18	504.740,39	695.027,52
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art.87 c.2 CCNL 06-09)				
Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate alla produttività (art.88 c. 2 lett. A p 2 C.C.N.L. 2006/09)				
Riduzione stabile dello straordinario (art. 86 c. 4 C.C.N.L. 2006-09)				
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
I.c Totale altri incrementi	665.563,91	41.875,66	707.439,57	974.144,29
I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	1.180.807,33	41.875,66	1.222.682,99	1.683.634,48
II. RISORSE VARIABILI				

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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



II.a Incrementi variabile 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 riorganizzazioni - risorse variabili (art. 87 c. 2 CCNL 06-09)				
Specifiche disposizioni di legge (art. 67 c. 1 L. f. CCNL 98-01)				
II.a Totale incrementi variabile sottoposti ai limiti di cui art. 9 c. 2 bis L. 122/10	0,00	0,00	0,00	0,00
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 L. q CCNL 06-09)	574.678,49	-84.161,17	490.517,32	675.442,35
Risparmi da straordinario (art. 86 . 4 CCNL 06-09)				
R.I.A. personale cessato o passato di cat. anno precedente (art.87 c. 1 lett. D p 2 C.C.N.L. 2006-2009)	4.452,66	-3.509,41	943,25	1.298,86
Rateo PEO cessati o passati di categoria anno precedente (art. 1 c. 193 L. 266/05)	12.506,56	4.861,57	17.368,13	23.915,92
Altre risorse variabili				
Somme non utilizzate fondo anno precedente	1.357,59	-1.357,59	0	0
II.b Totale Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10	592.995,30	-84.166,60	508.828,70	700.657,12
II. TOTALE RISORSE VARIABILI	592.995,30	--84.166,60	508.828,70	700.657,12
III. DECURTAZIONI DEL FONDO				
Decurtazioni Fondo per progressioni orizzontali (art. 88 c. 4 CCNL 2006-09)	592.386,74	132.831,92	725.218,66	998.626,09
Decurtazione per limite art.1 comma 189 legge 266 /05 -risorse fisse (2004 -10%)	58.194,54	0,00	58.194,54	80.133,88
Decurtazione risorse stabili destinate a produttività per finanziamento PEO (art.88 c.2 L. a P. 2 CCNL 2006-09)				
Decurtazione permanente ex art. 1 c. 456 L. 147/2013	110.680,11	0,00	110.680,11	152.406,51
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (comma 236 Legge 28/12/2015, n.208)		7.438,74	7.438,74	10.243,14
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (comma 236 Legge 28/12/2015, n.208)		4007,02	4.007,02	5.517,67
Altre decurtazioni del Fondo	33.529,93	8.917,31	42.447,24	58.449,85
III. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	794.791,32	153.194,99	947.986,31	1.305.377,15
IV. RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE				

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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



I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	1.180.807,33	41.875,66	1.222.682,99	1.683.634,48
2. TOTALE RISORSE VARIABILI	592.995,30	-84.166,60	508.828,70	700.657,12
3. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	794.791,32	153.194,99	947.986,31	1.305.377,15
IV. TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	979.011,31	-195.485,93	783.525,38	1.078.914,45
V. POSTE TEMPORANEMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
Progressioni orizzontali a carico Bilancio	607.440,16	101.341,99	708.782,15	975.993,02
TOTALE COMPLESSIVO	1.586.451,47	-94.143,94	1.492.307,53	2.054.907,47
Lavoro straordinario	68.886,00	-1.892,31	66.993,69	92.250,31
TOTALE GENERALE	1.655.337,47	-96036,25	1.559.301,22	2.147.157,78

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.

L'ammontare del liquidato 2015 è il seguente:

FONDO CAT. B-C-D ART. 87 CCNL	2015 lordo	Con CE
Indennità accessoria mensile	290.300,69	385.229,02
Progressioni Economiche all'interno delle categorie	131.748,74	182.313,91
Compensi che comportano oneri rischi e disagi	28.634,86	37.998,46
Compensi diretti a incentivare la produttività ed il miglioramento dei servizi	493.277,01	654.578,59
Indennità di responsabilità	35.050,01	46.511,36

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



UNIVERSITÀ
DEL CAMERINO

TOTALE FONDO 2015

979.011,31

1.306.631,34

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

Nel bilancio di previsione 2016, approvato in via definitiva nella seduta del Consiglio di Amministrazione n. 572 del 16/12/2015 risulta iscritta nel conto APOPER n. 4.43.15.03 "Fondo per il trattamento accessorio cat. B C D" una consistenza iniziale del fondo pari ad € 506.173 (€ 697.000 compresi i contributi a carico dell'Ente). Il fondo viene incrementato con le risorse derivanti dall'attività conto terzi. E' stata versata per rispettare quanto previsto dall'art.1 comma 189 legge 266/05 la somma € 58.194,54 come prescritto dall'art. 67 comma 6 DL 112/2008 convertito in legge 133/2008. La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli stipendiali conto APOPER n. 4.43.03.01 "Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti e Personale tecnico amministrativo". 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".

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



FONDO ART. 90 CCNL 2006-2009 - ANNO 2016

MODULO I - LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE RETRIBUZIONI DI POSIZIONE E DI RISULTATO CAT.EP CCNL 2006/2009

SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

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.

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.

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*: la voce pari ad euro 8.917,31 si riferisce ai compensi accessori del personale che, per effetto della progressione verticale, è transitato nel fondo art. 90 del CCNL 16/10/2008 (art. 67 CCNL 9/08/2000).

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. 1 comma 236 della legge 208/2015 laddove altre, tipicamente le economie fondo anno precedente, non rientrano

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



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. 1 comma 236 della legge 208/2015) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

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

Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 1 comma 236 della legge 208/2015

- *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*: voce attualmente non presente per l'anno corrente.

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 .

- *Decurtazione permanente limite ex art. 1 c 456 L. 147/2013 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)* vengono riportati gli stessi importi dell'anno 2014 e precisamente: rispetto del limite 2010 euro 289,16, riduzione proporzionale personale euro 14.299,96 per un totale di € 14.589,12.

- *Decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art 1 comma 236 della legge 208/2015 (rispetto del limite 2015 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale)* la decurtazione del fondo ex art. 90 ammonta ad € 1.054,68 per rispetto del "limite 2015" ed € 568,12 per applicazione della "riduzione di personale".

Gli importi appena menzionati 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.

I prospetti sopra riportati illustrano 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 182.390,28 (importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente)

Totale risorse variabili sottoposto a certificazione: euro 0,00.

Totale decurtazioni del Fondo: euro 33.452,90 (importo lordo non comprensivo degli oneri a carico dell'Ente)

Totale Fondo sottoposto a certificazione: euro 148.937,38 (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

La definizione delle poste di destinazione del fondo concordate nella seduta dell' 11/10/2016 con le OO.SS/RSU sono le seguenti:

UTILIZZO FONDO CAT. EP ART. 90 CCNL	FONDO LORDO ANNO 2016	FONDO LORDO ANNO 2016 con CE
Indennità di posizione	140.531,30	193.511,60
Indennità di risultato	8.406,08	11.575,17
TOTALE	148.937,38	205.086,77

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 2015 certificato è pari ad € 141.642,87 (lordo), il fondo del 2016 dopo aver effettuato le decurtazioni previste dall'art. 1 comma 236 della legge 208/2015 ammonta ad € 148.937,38. La tabella sotto riportata indica anche i valori comprensivi degli oneri a carico dell'Ente ai sensi dell'art. 1 comma 192 legge 266/2005.



COSTITUZIONE FONDO	Fondo lordo 2015	Differenza 2016 - 2015	Fondo lordo 2016	Fondo 2016 con CE
I. RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'				
I.a Risorse storiche				
I.a Totale Risorse storiche	153.628,52	-	153.628,52	211.546,47
I.b Incrementi contrattuali				
Incrementi CCNL 2004-2005 (art.5 c. 1)	9.820,61	-	9.820,61	13.522,98
Incrementi CCNL 06/09 (ART.90 c.2)	10.023,84	-	10.023,84	13.802,83
I.b Totale Incrementi contrattuali	19.844,45	-	19.844,45	27.325,81
I.e Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
Incrementi dotazione organica e relativa copertura (art.10 c.1 lett. f ccnl 2004/05)				
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità		8.917,31	8.917,31	12.279,14
I.e Totale altri incrementi	-	8.917,31	8.917,31	12.279,14
I. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	173.472,97	8.917,31	182.390,28	251.151,42
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. 449/97)				
Attivazione nuovi servizi o incremento dotazione organica (art. 10 c.1 lett.f CCNL 04-05)				
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	-		-	
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				
II.b Totale Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art 9 c. 2 bis L. 122/10	-		-	

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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



II. TOTALE RISORSE VARIABILI					-	-	-	-
III. DECURTAZIONI DEL FONDO								
Decurtazione per limite art.1 comma 189 legge 266 /05 -risorse fisse (2004 - 10%)	17.240,98	-	17.240,98	23.740,83				
Decurtazione permanente limite ex art. 1 c 456 L 147/2013 (art. 9 c. 2 bis L. 122/2010)	14.589,12	-	14.589,12	20.089,22				
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (comma 236 Legge 28/12/2015, n.208)		1.054,68	1.054,68	1.452,29				
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (comma 236 Legge 28/12/2015, n.208)		568,12	568,12	782,30				
Altre decurtazioni del Fondo								
III. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	31.830,10	1.622,80	33.452,90	46.064,64				
IV. RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE								
1. TOTALE RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	173.472,97	8.917,31	182.390,28	251.151,42				
2. TOTALE RISORSE VARIABILI	-	-	-	-				
3. TOTALE DECURTAZIONE DEL FONDO	31.830,10	1.622,80	33.452,90	46.064,64				
IV. TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	141.642,87	7.294,51	148.937,38	205.086,77				

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.

Amministrazione
Area Personale e Organizzazione
Il Direttore

C.F. 81001910439
P.I. 00291660439

Plazza 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



L'ammontare del liquidato 2015 è il seguente:

	FONDO LORDO ANNO 2015	FONDO LORDO ANNO 2015 con CE
UTILIZZO FONDO CAT. EP ART. 90 CCNL		
Indennità di posizione	130.708,92	179.986,18
Indennità di risultato	10.933,95	15.056,05
TOTALE	141.642,87	195.042,23

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

Nel bilancio di previsione 2016, approvato in via definitiva nella seduta del Consiglio di Amministrazione n. 572 del 16/12/2015, risulta correttamente iscritto lo stanziamento necessario nel conto APOPER 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 APOPER 4.43.15.03 "Stipendi ed altri assegni fissi ai Dirigenti e Personale tecnico amministrativo".

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".

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

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 (2016) al fine di ottenere i relativi aggregati.

Camerino, li 4/7/2017

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