



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA RELATIVA ALLA COSTITUZIONE DEI FONDI PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2014**

FONDO ART. 87 CCNL 2006 - 2009

Premessa

La presente relazione illustra i criteri di costituzione del Fondo ai sensi dell'art. 87 del C.C.N.L. del Comparto Università del 16.10.2008, e successive modificazioni e integrazioni, articolo che disciplina il Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale delle cat. B, C e D.

La relazione sottostante espone gli importi al lordo degli oneri a carico dell'Ente, un tanto a fini di confrontabilità con il Fondo 2010 ai sensi dell'applicazione del disposto del comma 2 bis del D.L. 78/2010.

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 previste dall'art. 67 del CCNL del 9.08.2000.

Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art. 41, comma 1 del CCNL 2002 – 2005 (quota B, C, D) che avevano decorrenza giuridica dal 1.01.2003 nonché le quote consolidate derivanti da precedenti riorganizzazioni presenti in forma fissa e continuativa già nel Fondo 2010, come certificato dall'Organo di controllo.

Questa voce ammonta in totale a € 501.280,53.

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 complessivamente di € 168.721,66, di cui € 75.207,16 disposti dall'art.5 comma I CCNL 2004/5 ed € 93.514,50 disposti dall'art. 87 comma 1, lettera c) CCNL 16.10.08.

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 cat. B, C e D ed EP in misura intera (art.87 c.1 lett.d) P.3 CCNL 16.10.08):* premesso che nel corso del 2013 sono cessate complessivamente 5 unità di personale tecnico amministrativo, si fa presente che questa voce del Fondo ex art. 87 è alimentata dalla RIA in misura intera di cui fruiscono 2 delle 5 unità di personale cessato nel corso del 2013; per il 2014 ammonta complessivamente a € 35.728,84.
- *Differenziale dei cessati o passati di categoria B, C e D ed EP in misura intera (art.87 comma 1 lett.e) CCNL 16.10.08):* in questa voce è presente la somma dei differenziali fra la posizione goduta all'atto della 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 di cessazione. Tenuto conto delle 5 unità di personale cessato nel corso del 2013, la voce viene ad essere incrementata di 3 cessazioni avvenute nel 2013, poiché le restanti 2 si trovavano nella posizione economica iniziale. Il calcolo è stato effettuato recuperando nel fondo il differenziale fra lo stipendio tabellare per 13 mensilità in godimento all'atto della cessazione e la posizione economica iniziale. Nel 2014 il differenziale dei cessati o passati di categoria B, C e D ed EP in misura intera ammonta a € 200.677,75.

Sezione II – Risorse variabili



Università degli Studi di Udine

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 economico finanziaria. Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, laddove altre, tipicamente le economie del fondo dell'anno precedente, non rientrano nel campo applicativo di tale norma, si ritiene utile declinare l'esposizione ordinatamente per le voci che rientrano nella volontà calmierativa del legislatore (risorse sottoposte all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010

Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione (art.87, comma 2 CCNL 16.10.2008): l'Ateneo, pur proseguendo nell'implementazione della Riforma dell'Università come prevista dalla L. 240/2010, consapevole che dall'applicazione della medesima non possono discendere oneri aggiuntivi a carico del Bilancio, non valorizza la suddetta voce per l'anno 2014.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010

- *Risparmi da straordinario:* l'importo verrà determinato in un momento successivo a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2013 da parte degli Organi di governo con conseguente sottoposizione alla contrattazione.
- *Ria personale cessato anno precedente cat. B, C e D ed EP mensilità residue (art.87 c.1 lett.d) P.2 CCNL 16.10.08):* questa voce raccoglie una tantum la quota di risorse risparmiate dall'Amministrazione della RIA non pagata alle unità di personale cessate nel 2013, con riferimento alle mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2014 questa voce ammonta a € 171,41 considerato che solo 2 delle 5 unità di personale cessate nel 2013 godevano di RIA.
- *Differenziale personale cessato anno precedente o passato di categoria B, C e D ed EP mensilità residue (art.87 comma 1 lett.e) CCNL 16.10.08):* questa voce raccoglie una tantum la somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto della cessazione e quella di riferimento ai fini del computo del costo della progressione delle unità di personale cessate nel 2013, in termini di mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2014 questa voce ammonta a € 904,51 considerato che il recupero avviene su 3 delle 5 unità di personale cessato.
- *Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL 2006 – 2009):* l'importo verrà determinato a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2013 da parte degli Organi di governo e quindi sottoposto a contrattazione per definire la relativa destinazione.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B, C, D ed EP (art.88, comma 4 CCNL 16.10.08 e art. 1, comma 193 legge 266/2005):* al termine dell'esercizio finanziario le somme destinate ai passaggi alle posizioni economiche superiori nell'ambito della stessa categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo ai pertinenti capitoli di Bilancio delle singole Amministrazioni (art. 88, comma 4 CCNL 16.10.08).
In questa voce si evidenzia la cifra di € 354.527,00 che si riferisce alle somme destinate nei diversi accordi negoziali alle PEO relative agli anni 2004, 2006, 2008, 2009, 2012 e 2013 (per quest'ultima PEO si provvederà comunque al trasferimento dell'importo previsto nel pertinente capitolo di Bilancio pur essendo gli effetti della PEO solo ed esclusivamente di natura giuridica).
- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1, comma 189 legge 266/2005 (limite Fondo accessorio 2004 - 10%):*
La somma di € 64.846,59 (il Fondo 2004 certificato ammontava a € 648.465,91) verrà versata come prescritto dall'art. 67, comma 6 D.L. 112/2008 convertito nella Legge 133/2008 entro il mese di Ottobre 2014 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):*
ai sensi della Circolare n.16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, al fine di provvedere alla determinazione delle eventuali decurtazioni da operarsi per rispetto del limite 2010 e per l'eventuale successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale, è necessario quantificare i dati rispetto a un limite complessivo riferito al Fondo ex art. 87 (Fondo progressioni e produttività), al Fondo ex art. 90 (Fondo retribuzione di posizione e di risultato personale EP) ed al valore delle Progressioni economiche orizzontali a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) per l'anno 2014.



Università degli Studi di Udine

Si precisa che la PEO a Bilancio per il 2014 è pari a € 781.623 derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2013, al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 (prima PEO avviata dall'Ateneo), valorizzate su 13 mensilità e riferite al rapporto di lavoro a tempo pieno a cui sono stati sommati € 28.000 per la PEO 2009 programmata ma non ancora effettuata, € 15.000 per la PEO 2012 programmata ma non ancora effettuata ed € 33.000 per la PEO 2013 programmata ma non ancora effettuata.

Tenuto conto di quanto sopra, non si procede alla decurtazione per rispetto del "limite 2010" in quanto il limite complessivo 2014 è inferiore al limite complessivo 2010, come risulta dalla Tabella 1.

Si procede, viceversa, secondo le regole enunciate nella Circolare n.12/2011 della Ragioneria Generale dello Stato per l'effettuazione dei conteggi, alla decurtazione del Fondo 2014 per € 37.349, dovuti alla riduzione proporzionale del 2,6% del personale in servizio ipoteticamente al 31.12.2014, rispetto al personale in servizio al 31.12.2010. Per quanto attiene al personale in servizio al 31.12.2014, si evidenzia che dal punto di vista numerico il dato coincide con il personale in servizio all'1.01.2014 poiché a fronte della cessazione certa di 2 unità di personale, è altresì prevista nel corso del 2014 l'assunzione di 2 unità, secondo quanto enunciato nel documento di Programmazione triennale di fabbisogno del Personale, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18.12.2013.

- *Altre decurtazioni/recuperi del Fondo:*

Successivamente alla II certificazione del Fondo accessorio 2013, avvenuta il 23.09.2013, si è verificata l'ulteriore cessazione, non nota, di 2 unità di personale.

Tenuto conto di quanto sopra, si rende necessario recuperare € 2.865 a titolo di riduzione di personale 2013, come risulta dalla Tabella 2. Il presente recupero è stato anch'esso quantificato elaborando il dato rispetto a un limite complessivo riferito al Fondo ex art. 87 (Fondo progressioni e produttività), al Fondo ex art. 90 (Fondo retribuzione di posizione e di risultato personale EP) ed al valore delle Progressioni economiche orizzontali a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) per l'anno 2013.

Per illustrare e rendere verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale di tutte le decurtazioni/recuperi effettuati sul Fondo 2014 seguono le Tabelle 1 e 2.



Università degli Studi di Udine

Tabella 1

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010

		2010	2014
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 572.540	€ 551.882
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)-comprese risorse destinate a PEO non ancora assegnate	€ 789.341	€ 781.623
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	€ 1.464.881	€ 1.436.504
5.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		€ -
6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)	€ 1.464.881	€ 1.436.504
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		2,6%
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		€ 37.349
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		€ 1.399.155

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

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

		B,C,D	EP
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	499	20
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	501	20
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	500	20
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2014	487	20
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014	487	20
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2014	487	20,00
7.	Calcolo variazione % semisomma 2014 rispetto a semisomma 2010	-2,6	0,00

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010

1.	Decurtazioni dovute per limite 2010	€ -
2.	Decurtazioni fondo BCD	€ -
3.	Decurtazioni fondo EP	
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)	
5.	Decurtazioni totale dovute per riduzione proporzionale 2013	€ 37.349
6.	di cui Decurtazioni fondo BCD	€ 37.349
7.	di cui Decurtazioni fondo EP	€ -
8.	Differenza (5. - 6. - 7.)	€ -
9.	Altre decurtazioni o recuperi relativi all'anno 2013 (per riduzione di 2 unità di personale non note alla data della certificazione di settembre 2013)	€ 2.865
10.	Totale decurtazioni/recuperi	€ 40.214



Università degli Studi di Udine

Tabella 2

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 al fine dei recuperi 2013

		2010	2013
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 572.540	€ 576.319
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	€ 789.341	€ 753.307
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	€ 1.464.881	€ 1.432.626
5.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		
6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		€ 1.432.626
7.	% di riduzione proporzionale da recuperare in relazione a 2 ulteriori unità di personale cessato nel 2013 (cfr. schema qui sotto)		0,2%
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		€ 2.865
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		€ 1.429.761
	Totale da recuperare sul Fondo accessorio 2014		€ 2.865
% riduzione proporzionale 2013			
		cat. B-C-D	cat. EP
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	499	20
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	501	20
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	500	20,00
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2013	492	20
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013	487	20
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2013	489,5	20,00
	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010	-2,1	0,00
	Decurtazione già applicata su Fondo Accessorio 2013	-1,9	
	Decurtazione da recuperare su Fondo Accessorio 2014 ma relativa a 2 ulteriori cessazioni 2013	-0,2	



Università degli Studi di Udine

Ai fini della certificazione è opportuno evidenziare le seguenti considerazioni:

- 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 anni precedenti, risorse non utilizzate Fondo straordinario anno precedente, ratei non spesi in termini di RIA).
- 2) Le progressioni economiche orizzontali a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) per l'anno 2014 sono state determinate secondo i criteri sopra citati (differenza fra il valore economico stipendiale della posizione del personale in servizio al 31.12.2013 al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 - prima PEO avviata dall'Ateneo - valorizzata su 13 mensilità e riferita a rapporto di lavoro a tempo pieno); tale somma è stata incrementata degli importi stanziati per la PEO negli accordi di contrattazione del 2009, 2012, 2013 e relativi a PEO non ancora svolte (v. Sezione V della presente relazione tecnico-finanziaria).
- 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 2014, secondo le istruzioni indicate nella Circolare n.12/2011 della Ragioneria generale dello Stato con riferimento a tutto il personale tecnico amministrativo dell'Ateneo con rapporto di lavoro a tempo indeterminato.
- 4) Il dato relativo al personale in servizio al 31.12.2014 tiene conto delle cessazioni di personale aventi carattere di certezza alla data in cui è redatta la presente relazione e delle assunzioni previste nel documento sulla Programmazione triennale del Personale. Qualora il personale a consuntivo dovesse differire, le somme che dovessero derivare dalla variazione con la stima qui riportata saranno portate a variazione (in positivo o in negativo) del Fondo dell'anno successivo.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 906.408,78
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 1.075,92
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 394.741,00
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: € 512.743,70.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio B, C, D ed EP (PEO a Bilancio 2014): ai sensi dell'art.1, comma 193 della Legge 266/2005 gli importi relativi alle spese per le progressioni orizzontali sono a carico del Fondo e sono portati, in ragione d'anno, in detrazione del fondo stesso per essere assegnati ai capitoli stipendiali. Il Fondo viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso; ne deriva che 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 31.12.2013 utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL 12.03.2009 per 13 mensilità, senza riproporzionamenti dovuti al Part time. A tale importo sono stati sommati € 28.000 per la PEO con decorrenza 1.01.2009 contrattata nel Fondo accessorio 2009, ma non ancora espletata, € 15.000 per la PEO con decorrenza 1.01.2012 contrattata nel Fondo accessorio 2012, ma non ancora espletata ed € 33.000 per la PEO con decorrenza 1.01.2013 contrattata nel Fondo accessorio 2013, ma non ancora espletata.

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

Parte non pertinente allo specifico Fondo illustrato: il contratto integrativo verrà sottoposto a certificazione con successivo atto.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DEGLI ANNI 2010 E 2013

Si allegano nelle Tabelle 3 e 4 seguenti prospetto riassuntivo del Fondo e confronto con il Fondo certificato nel 2010 e nel 2013.



Università degli Studi di Udine

Tabella 3				
FONDO ACCESSORIO 2014 (BCD)				
			con C.E.	lordo dipendente
1. Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	risorse storiche consolidate	fondi da CCNL 9.8.2000 consolidati (art.67 CCNL 9/08/2000)	€ 323.114,43	€ 243.492,41
		CCNL 2000-1 art.4/I comma +0,10% monte salari 99 (€ 9.828.088)	€ 9.828,09	€ 7.406,25
		CCNL 2000-1 art.4/II comma +33% finanziamento 99 MIUR (€ 151.110,00) pari ad € 49.866,30 imputati 76,33% art.67 e 23,67% art.70	€ 38.063,47	€ 28.683,85
		art.41/ I comma CCNL biennio economico 2002-3: 0,51% monte salari 2001 (€ 15.548.541) imputato al 96,8% a B-C-D	€ 76.760,04	€ 57.844,79
		Processi di riorganizzazione 2007 (art.87, co.2 CCNL 16.10.08) quota consolidata	€ 53.514,50	€ 40.327,43
		art.5 comma I CCNL 2004/5 0,5% monte salari 2003 (€ 15.348.400) imputato al 98% ctg. B-C-D	€ 75.207,16	€ 56.674,57
	altri interventi con carattere di certezza e stabilità	art.87 c.1, lettera c) CCNL 16.10.08	€ 93.514,50	€ 70.470,61
RIA cessati B-C-D ed EP misura intera (art.87 c.1 L.d) P.3 CCNL 16/10/08), <u>quote consolidate + 2 cessazioni 2013</u>		€ 35.728,84	€ 26.924,52	
risorse art.87 co.1 lett.e) differenziale su turn over B, C, D ed EP dal 01.01.04 al 31.12.13 <u>quote consolidate + 3 cessazioni 2013</u>			€ 200.677,75	€ 151.226,64
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			€ 906.408,78	€ 683.051,08
1.2. Risorse variabili	interventi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art.9 c.2 bis della L.122/10	Processi di riorganizzazione (art.87, co.2 CCNL 16.10.08)	€ -	€ 0,00
		RIA cessati accantonata B-C-D ed EP, mensilità residue relative a 2 cessazioni 2013 (art.87 c.1 L.d P.2 CCNL 16/10/08)	€ 171,41	€ 129,17
	interventi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art.9 c.2 bis della L.122/10	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D ed EP (turn over), mensilità residue relative a 3 cessazioni 2013 (art.87 c.1 L.e CCNL 16/10/08)	€ 904,51	€ 681,62
		Risparmi da straordinario 2013	€ -	€ 0,00
		Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti	€ -	€ 0,00
Totale risorse variabili			€ 1.075,92	€ 810,79
1.3. Decurtazioni del Fondo	decurtazione variabile Fondo per PEO B-C-D-EP art.88 c.4 CCNL 2009/08	PEO 2004, 2006, 2008, 2009, 2012, 2013	€ 354.527,00	€ 267.164,28
		decurtazioni operate sulla base del deposito dell'art.9 c.2 bis della L.122/2010 1, parte limite 2010	€ -	€ 0,00
	decurtazioni operate sulla base del deposito dell'art.9 c.2 bis della L.122/2010 2, parte riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale	Riduzione proporzionale di personale rispetto al 2010	€ 37.349,00	€ 28.145,44
		altre decurtazioni del Fondo	Recupero per riduzione di personale 2013 (2 ulteriori unità)	€ 2.865,00
Totale decurtazioni del Fondo			€ 394.741,00	€ 297.468,73
1.4. Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 906.408,78	€ 683.051,08
	Totale risorse variabili del Fondo		€ 1.075,92	€ 810,79
	Totale decurtazioni del Fondo		€ 394.741,00	€ 297.468,73
Totale Fondo da certificare			€ 512.743,70	€ 386.393,14
2. Risorse temporaneamente	allocate all'esterno del Fondo			
	Progressioni orizzontali a carico del bilancio comprese le PEO stanziare ma non ancora assegnate		€ 781.622,56	€ 589.014,74



Università degli Studi di Udine

Tabella 4			
Comparto Università - Fondo ex art. 87 CCNL 2006-2009			
Fondo progressioni economiche e produttività individuale e collettiva			
COSTITUZIONE DEL FONDO	2014	2013	2010
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1.1a Risorse storiche			
Art. 67 CCNL 9.08.2000	€ 323.114,43	€ 323.114,43	€ 323.114,43
Art. 4, comma 1 CCNL 13.05.03	€ 9.828,09	€ 9.828,09	€ 9.828,09
Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13.05.03	€ 38.063,47	€ 38.063,47	€ 38.063,47
Art. 41, comma 1 CCNL 27.01.05	€ 76.760,04	€ 76.760,04	€ 76.760,04
Art.87, comma 2 CCNL16.10.08 - Processi di riorganizzazione 2007 quota consolidata	€ 53.514,50	€ 53.514,50	€ 53.514,50
TOT	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 501.280,53
1.1b Incrementi contrattuali			
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota B-C-D)	€ 75.207,16	€ 75.207,16	€ 75.207,16
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 L. c)	€ 93.514,50	€ 93.514,50	€ 93.514,50
TOT	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 168.721,66
1.1c Altri incrementi			
Ria personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87 c. 1 L. d P. 3 Ccnl 06-09), quote consolidate + 2 cessazioni 2013	€ 35.728,84	€ 33.672,00	€ 22.772,01
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09), quote consolidate + 3 cessazioni 2013	€ 200.677,75	€ 194.172,28	€ 129.064,88
TOT	€ 236.406,59	€ 227.844,28	€ 151.836,89
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	€ 906.408,78	€ 897.846,47	€ 821.839,08
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10			
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
TOT	€ 0,00	€ 0,00	€ 25.000,00
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10			
RIA cessati anno precedente accantonato B-C-D-EP, mensilità residue relative a 2 cessazioni (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)	€ 171,41	€ 2.929,87	€ 2.501,98
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP, mensilità residue relative a 3 cessazioni (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 904,51	€ 14.647,43	€ 29.732,65
Somme non utilizzate fondi anni precedenti (economie)	€ 0,00	€ 102.611,55	€ 0,00
Risparmi da straordinario anno precedente (economie)	€ 0,00	€ 47.569,16	€ 0,00
TOT	€ 1.075,92	€ 167.758,01	€ 32.234,63
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	€ 1.075,92	€ 167.758,01	€ 57.234,63
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazioni			
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 354.527,00	€ 321.527,00	€ 306.527,39
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale rispetto al 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 37.349,00	€ 27.220,00	€ 0,00
Altre decurtazioni/recuperi del Fondo	€ 2.865,00	€ 17.089,00	€ 0,00
1.3b Totale decurtazioni	€ 394.741,00	€ 365.836,00	€ 306.527,39
1.4 Risorse Fondo			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	€ 906.408,78	€ 897.846,47	€ 821.839,08
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	€ 1.075,92	€ 167.758,01	€ 57.234,63
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3b)	€ 394.741,00	€ 365.836,00	€ 306.527,39
1.4d Totale risorse fondo disponibile a contrattazione (1.4a+1.4b-1.4c)	€ 512.743,70	€ 699.768,48	€ 572.546,32
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO			
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio	€ 781.622,56	€ 753.307,00	€ 789.341,00
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) comprese le PEO stanziate ma non ancora assegnate	€ 781.622,56	€ 753.307,00	€ 789.341,00



MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA E MODALITA' 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 programmatica della gestione.

La verifica dei limiti di spesa del Fondo viene effettuata periodicamente dall'Area Organizzazione e Personale congiuntamente con l'Area Amministrazione e Bilancio attraverso la procedura CSA (Carriere e Stipendi di Ateneo).

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

Relativamente al Fondo 2013 non è possibile al momento della redazione della presente relazione quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto è in fase di conclusione la procedura di valutazione della Performance del personale.

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

Nel bilancio di previsione 2014, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2013, è stato iscritto lo stanziamento di € 512.743,70 secondo quanto determinato nella presente relazione. A seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2013 da parte degli Organi di governo le somme non utilizzate o non attribuite, qualora presenti, verranno portate in aumento del Fondo così come previsto dall'art. 88, comma 5 del CCNL del 16.10.2008; tali economie costituiscono risorse variabili, non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010.

La spesa relativa alle PEO trova copertura sui capitoli dello stipendio del personale tecnico-amministrativo. Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

IL DIRETTORE GENERALE

Fto dott. Massimo Di Silverio

Udine, 23.01.2014