



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA RELATIVA ALLA COSTITUZIONE DEI FONDI PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2016**

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, nella quale gli importi sono esposti al lordo degli oneri a carico dell'Ente, tiene conto delle modifiche introdotte dall'articolo 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013 (cd legge di stabilità 2014), delle circolari n. 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014 della Ragioneria Generale dello Stato nonché del dettato dell'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) che prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, 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.

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 2015 sono cessate complessivamente 8 unità di personale tecnico amministrativo (di cui 7 uscite dal servizio, 1 passata di ruolo), si fa presente che questa voce del Fondo ex art. 87 è alimentata dalla RIA in misura intera di cui fruivano 5 delle 8 unità di personale cessato nel corso del 2015; per il 2016 ammonta complessivamente a € 43.682,42.
- *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 8 unità di personale cessato nel corso del 2015, la voce viene ad essere incrementata di 8 cessazioni avvenute nel 2015. 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



Università degli Studi di Udine

iniziale. Nel 2016 il differenziale dei cessati o passati di categoria B, C e D ed EP in misura intera ammonta a € 234.299,04.

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 economico finanziaria. Poiché alcune poste variabili vanno ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art.1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208, 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 art.1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208) e risorse escluse dai limiti imposti da tale norma.

Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208

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 2016.

Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208

- *Risparmi da straordinario:* l'importo verrà inserito in un momento successivo a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2015 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 2015, con riferimento alle mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2016 questa voce ammonta a € 2248,68 considerato che solo 5 delle 8 unità di personale cessate nel 2015 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 2015, in termini di mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2016 questa voce ammonta a € 11.710,53 considerato che il recupero avviene su 8 delle 8 unità di personale cessato.
- *Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL 2006 – 2009):* l'importo verrà inserito a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2015 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 € 394.165,01 che si riferisce alle somme destinate nei diversi accordi negoziali alle PEO relative agli anni 2004, 2006, 2008, 2009, 2012, 2013, 2014 e 2015.
- *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 2016 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al Capo X, capitolo 2368.
- *Decurtazioni ai sensi dell' art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013:*
L'articolo 1, comma 456, secondo periodo, della legge n. 147/2013 (cd legge di stabilità 2014), con una modifica all'articolo 9, comma 2 bis, del DL n. 78/2010, stabilisce che: "A decorrere dal 1° gennaio



Università degli Studi di Udine

2015, le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo”.

Sulla base di questa disposizione nonché delle circolari n. 12/2011, n. 25/2012 e n. 15/2014 della Ragioneria Generale dello Stato vengono consolidate permanentemente le decurtazioni già effettuate sul Fondo accessorio 2014 sulla base delle disposizioni di cui al citato articolo 9, comma 2 bis, seconda parte, del DL n. 78/2010 e gli eventuali recuperi sul Fondo accessorio 2014. L'importo della decurtazione ai sensi della norma in esame è pari a € 41.658,51

- *Decurtazioni operate sulla base dell'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (rispetto del limite 2015 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 2015 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 2016.

Si precisa che la PEO a Bilancio per il 2016 è pari a € 799.985,73 derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2015, 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 conclusa ma non ancora erogata, € 15.000 per la PEO 2012 contrattata ma non ancora espletata, € 33.000 per la PEO 2013 contrattata ma non ancora espletata, € 9.638 per la PEO 2014 contrattata ma non ancora espletata ed € 30.000 per la PEO 2015 contrattata ma non ancora espletata.

Tenuto conto di quanto sopra, si procede alla decurtazione di € 15.868 per rispetto del "limite 2015" in quanto il limite complessivo 2016 è superiore al limite complessivo 2015, 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 2016 per € 5.597, dovuti alla riduzione proporzionale dello 0,4% del personale in servizio ipoteticamente al 31.12.2016, rispetto al personale in servizio al 31.12.2015. Si procede a una decurtazione che tiene conto della cessazione di 3 unità di personale nel 2016, alla luce anche delle assunzioni previste nella Programmazione triennale di fabbisogno del Personale, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24.04.2015.

Per illustrare e rendere verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale di tutte le decurtazioni effettuate sul Fondo 2016 segue la Tabella 1.



Università degli Studi di Udine

Tabella 1

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

		2015	2016
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 505.017	€ 512.160
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)- comprese risorse destinate a PEO non ancora assegnate	€ 791.261	€ 799.986
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 1 comma 236 (1.+2.+3.)	€ 1.399.278	€ 1.415.146
5.	Decurtazione per limite 2015 (prima parte art.1 comma 236)		€ 15.868
6.	Totale poste rispettoso limite 2015 (4. - 5.)	€ 1.399.278	€ 1.399.278
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,4%
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art.1		€ 5.597
9.	Totale poste rispettoso art. 1 comma 236 (6. - 8.)		€ 1.393.680

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 ed EP
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2015	505
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2015	505
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2015	505
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2016	504
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2016	502
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2016	503
7.	Calcolo variazione % semisomma 2016 rispetto a semisomma 2015	-0,4

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 1 comma 236 Legge 208/2015

1.	Decurtazioni dovute per limite 2015	€ 15.868
2.	Decurtazioni totale dovute per riduzione proporzionale 2016	€ 5.597
3.	Totale decurtazioni	€ 21.465



Ai fini della certificazione è opportuno evidenziare le seguenti considerazioni:

- 1) Ai fini del rispetto dell'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) 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 2016 sono state determinate secondo i criteri sopra citati (differenza fra il valore economico stipendiale della posizione del personale in servizio al 31.12.2015 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 (PEO contrattata ed espletata), 2012, 2013, 2014 e 2015 (queste ultime relative a PEO contrattate ma non ancora espletate (v. Sezione V della presente relazione tecnico – finanziaria).
- 3) La percentuale di riduzione proporzionale da attuarsi in ottemperanza della seconda parte dell'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1 gennaio e al 31 dicembre sia dell'anno 2015 che dell'anno 2016, 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 31.12.2016 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, delle somme che dovessero derivare dalla variazione con la stima qui riportata si terrà conto in sede di costituzione del fondo per l'anno 2017.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 947.983,65
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 14.139,22
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 457.288,52
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: € 504.834,35

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio B, C, D ed EP (PEO a Bilancio 2016): 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 31.12.2015 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 2009 conclusa ma non ancora erogata, € 15.000 per la PEO 2012 contrattata ma non ancora espletata, € 33.000 per la PEO 2013 contrattata ma non ancora espletata, € 9.638 per la PEO 2014 contrattata ma non ancora espletata ed € 30.000 per la PEO 2015 contrattata 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 2015 E 2014

Si allegano nelle Tabelle 2 e 3 seguenti prospetto riassuntivo del Fondo e confronto con il Fondo certificato nel 2015 e nel 2014.



Università degli Studi di Udine

Tabella 2				
FONDO ACCESSORIO 2016 (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
	incrementi specificatam ente quantificati in sede di CCNL	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
		art.87 c.1, lettera c) CCNL 16.10.08	€ 93.514,50	€ 70.470,61
	altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	RIA cessati B-C-D ed EP misura intera (art.87 c.1 L.d) P.3 CCNL 16/10/08), <u>quote consolidate + 8 cessazioni 2015 (di cui 5 con RIA)</u>	€ 43.682,42	€ 32.918,17
		risorse art.87 co.1 lett.e) differenziale su turn over B, C, D ed EP dal 01.01.04 al 31.12.14 <u>quote consolidate + 8 cessazioni 2015</u>	€ 234.299,04	€ 176.562,96
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			€ 947.983,65
1.2 Risorse variabili	incrementi variabili	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 5 cessazioni 2015 (art.87 c.1 L.d P.2 CCNL 16/10/08)	€ 2.428,68	€ 1.830,20
		Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D ed EP (turn over), mensilità residue relative a 8 cessazioni 2015 (art.87 c.1 L.e CCNL 16/10/08)	€ 11.710,53	€ 8.824,82
Totale risorse variabili			€ 14.139,22	€ 10.655,02
1.3 Decurtazioni del Fondo	decurtazioni per riduzione operata per applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013	PEO 2004, 2006, 2008, 2009, 2012, 2013, 2014, 2015	€ 394.165,01	€ 297.034,67
	decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 1 c.236 della L.208/2010 1 parte limite 2015	applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014)	€ 41.658,51	€ 31.393,00
	decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art. 1 c.236 della L.208/2010 1 parte limite 2015	Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 L. 208/2015)	€ 15.868,00	€ 11.957,80
	decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art.1 c.236 della L.208/2015, 2 parte- riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale.	Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale rispetto al 2015 (art. 1 c. 236 L. 208/2015)	€ 5.597,00	€ 4.217,78
Totale decurtazioni del Fondo			€ 457.288,52	€ 344.603,25
1.4 Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 947.983,65	€ 714.381,05
	Totale risorse variabili		€ 14.139,22	€ 10.655,02
	Totale decurtazioni del Fondo		€ 457.288,52	€ 344.603,25
Totale Fondo da certificare			€ 504.834,35	€ 380.432,82
2. Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo				
Progressioni orizzontali a carico del bilancio comprese le PEO stanziare ma non ancora assegnate			€ 799.985,73	€ 602.852,85



Università degli Studi di Udine

Tabella 3

Comparto Università - Fondo ex art. 87 CCNL 2006-2009 Fondo progressioni economiche e produttività individuale e collettiva		Confronto fra i Fondi 2014, 2015 e 2016 La certificazione		
COSTITUZIONE DEL FONDO		2016	2015	2014
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 + cessazioni		€ 43.682,42	€ 36.040,18	€ 35.728,84
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)		€ 234.299,04	€ 202.759,01	€ 200.677,75
	TOT	€ 277.981,46	€ 238.799,19	€ 236.406,59
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)		€ 947.983,65	€ 908.801,38	€ 906.408,78
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10				
Processi di riorganizzazione (art.87, co.2 CCNL 16.10.08)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOT	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
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 (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)		€ 2.428,68	€ 259,45	€ 171,41
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP, mensilità residue (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)		€ 11.710,53	€ 1.779,68	€ 904,51
Somme non utilizzate del Fondo accessorio		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi da straordinario		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme accantonate per PEO 2009				
	TOT	€ 14.139,22	€ 2.039,13	€ 1.075,92
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)		€ 14.139,22	€ 2.039,13	€ 1.075,92
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Decurtazioni				
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)		€ 394.165,01	€ 364.165,00	€ 354.527,00
Applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013	Decurtazioni già operate sul Fondo accessorio 2014	€ 37.349,00	€ 37.349,00	
	Altre decurtazioni/ recuperi sul Fondo 2014	€ 4.309,51	€ 4.309,51	€ 2.865,00
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010) oppure per rispetto limite 2015		€ 15.868,00		€ 0,00
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale rispetto al 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010) oppure per riduzione proporzionale personale rispetto al 2015		€ 5.597,00		€ 37.349,00
	1.3b Totale decurtazioni	€ 457.288,52	€ 405.823,51	€ 394.741,00
1.4 Risorse Fondo				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)		€ 947.983,65	€ 908.801,38	€ 906.408,78
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)		€ 14.139,22	€ 2.039,13	€ 1.075,92
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3b)		€ 457.288,52	€ 405.823,51	€ 394.741,00
1.4d Totale risorse fondo disponibile a contrattazione (1.4a+1.4b-1.4c)		€ 504.834,35	€ 505.017,00	€ 512.743,70
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO				
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio		€ 799.985,73	€ 791.260,56	€ 781.623,00
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) comprese le PEO stanziate ma non ancora assegnate		€ 799.985,73	€ 791.260,56	€ 781.623,00



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 programmatoria 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 2015 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 2016, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2015, è stato iscritto sul conto CA.04.02.01.05.01 lo stanziamento di € 583.700; tale importo è ampiamente capiente rispetto all'importo determinato con la presente costituzione pari a € 504.834,35. A seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2015 da parte degli Organi di governo le somme non utilizzate o non attribuite, qualora presenti, verranno inserite nel Fondo così come previsto dall'art. 88, comma 5 del CCNL del 16.10.2008.

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
f.to dott. Massimo Di Silverio

Udine, 25/02/2016