



**RIDETERMINAZIONE DEI FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2017
NUOVA RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

FONDO ART. 87 CCNL 2006 - 2009

Premessa

La presente Relazione viene redatta al fine di illustrare alcune variazioni del Fondo ex art. 87 del C.C.N.L., già certificato da codesto Collegio dei Revisori in data 27/03/2017.

La variazione intervenuta, che ha comportato una rideterminazione del Fondo con conseguente nuova sottoposizione alla certificazione di codesto Collegio, è riconducibile alla quantificazione delle economie relative al Fondo accessorio anno 2015 e delle economie relative agli straordinari anno 2016 che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2017 ha approvato nell'ambito del Conto Consuntivo 2016.

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 e non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.

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. Questa voce non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.

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 2016 sono cessate complessivamente 9 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 fruibano 4 delle 9 unità di personale cessate nel corso del 2016; per il 2017 ammonta complessivamente a € 46.876,18. Questa voce non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.



Università degli Studi di Udine

- *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 9 unità di personale cessate nel corso del 2016, la voce viene ad essere incrementata di 9 cessazioni avvenute nel 2016. 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 2017 il differenziale dei cessati o passati di categoria B, C e D ed EP in misura intera ammonta a € 255.965,57. Questa voce non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.

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): a seguito dell'adozione del Piano Strategico 2015-2019, è stato ridisegnato il modello organizzativo dei Dipartimenti e della relativa struttura amministrativa di supporto al fine di garantire il più efficace ed efficiente supporto alle attività di didattica e ricerca. Il processo di riassetto dipartimentale avviato nel 2016 è in fase di completamento e prevede una fase di revisione delle competenze nonché la riconfigurazione dei processi dipartimentali e dell'Amministrazione Centrale. In conseguenza di quanto sopra si destinano € 40.000 tenuto conto del complesso processo di riorganizzazione in atto.

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

- *Risparmi da straordinario*: le economie relative agli straordinari anno 2016 che costituiscono un dato nuovo non presente nella precedente Relazione certificata, ammontano a € 26.207,03 come risulta dall'approvazione del Conto Consuntivo 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2017.
- *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 2016, con riferimento alle mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2017 questa voce ammonta a € 649,17 considerato che solo 4 delle 9 unità di personale cessate nel 2016 godevano di RIA. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.
- *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 2016, in termini di mensilità residue alla data di cessazione. Per il 2017 questa voce ammonta a € 3.391,18 considerato che il recupero avviene su 5 delle 9 unità di personale cessato. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.
- *Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL 2006 – 2009)*:
Le somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti sono le economie del Fondo accessorio cat. B, C e D dell'anno 2015 per un importo di € 68.766. L'ammontare di tali economie costituisce un dato nuovo non presente nella I Relazione certificata e risulta dall'approvazione del Conto Consuntivo 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2017.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo



Università degli Studi di Udine

- *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 € 447.485,01 che si riferisce alle somme destinate nei diversi accordi negoziali alle PEO relative agli anni 2004, 2006, 2008, 2009, 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.
- *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 2017 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 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 2017.
Si precisa che la PEO a Bilancio per il 2017 è pari a € 835.346,52 derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2016, 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 € 15.000 per la PEO 2012, € 33.000 per la PEO 2013, € 9.638 per la PEO 2014, € 30.000 per la PEO 2015 ed € 53.320 per la PEO 2016; le PEO 2012, 2013, 2014 e 2015 risultano concluse a fine anno 2016; la PEO 2016 è stata contrattata ma non ancora espletata. Tenuto conto di quanto sopra, si procede alla decurtazione di € 22.769,38 per rispetto del "limite 2015" in quanto il limite complessivo 2017 è superiore al limite complessivo 2015, come risulta dalla Tabella 1.
Non 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 2017 per riduzione di personale in quanto le assunzioni di personale tecnico amministrativo programmate per il 2017 (6 unità) sono pari al numero delle cessazioni attualmente note.. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella I Relazione certificata.

Per illustrare e rendere verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale di tutte le decurtazioni effettuate sul Fondo 2017 segue la Tabella 1.



Tabella 1

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

		2015	2017
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 505.017	€ 483.700
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)- comprese risorse destinate a PEO non ancora assegnate	€ 791.261	€ 835.347
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 1 comma 236 (1.+2.+3.)	€ 1.399.278	€ 1.422.047
5.	Decurtazione per limite 2015 (prima parte art.1 comma 236)		€ 22.769
6.	Totale poste rispettoso limite 2015 (4. - 5.)	€ 1.399.278	€ 1.399.278
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,0%
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art.1		€ -
9.	Totale poste rispettoso art. 1 comma 236 (6. - 8.)		€ 1.399.278

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 1.1.2017	505
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2017	505
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2017	505
7.	Calcolo variazione % semisomma 2016 rispetto a semisomma 2015	0,0

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

1.	Decurtazioni dovute per limite 2015	€ 22.769
2.	Decurtazioni totale dovute per riduzione proporzionale 2017	€ -
3.	Totale decurtazioni	€ 22.769



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 2017 sono state determinate secondo i criteri sopra citati (differenza fra il valore economico stipendiale della posizione del personale in servizio al 31.12.2016 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 le PEO 2012, 2013, 2014, 2015 (queste ultime relative a PEO contrattate ed espletate) e relativi alla PEO 2016 (contrattata ma non espletata) (v. Sezione V della presente relazione tecnico – finanziaria).
- 3) Non si è proceduto alla riduzione proporzionale per riduzione di personale (in ottemperanza alla seconda parte dell'art. 1, comma 236 della L. 28 dicembre 2015, n. 208) in quanto le assunzioni di personale tecnico amministrativo programmate per il 2017 (6 unità) sono pari al numero delle cessazioni attualmente note.
- 4) Il dato relativo al personale in servizio al 31.12.2017 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 2018.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 972.843,94
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 139.013,38
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 511.912,90
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: € 599.944,42

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 31.12.2016 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 € 15.000 per la PEO 2012, € 33.000 per la PEO 2013, € 9.638 per la PEO 2014, € 30.000 per la PEO 2015 ed € 53.320 per la PEO 2016; le PEO 2012, 2013, 2014 e 2015 risultano concluse a fine anno 2016; la PEO 2016 è stata 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

Di seguito si riportano nelle Tabelle 2 e 3 il prospetto riassuntivo del Fondo 2017 secondo i nuovi conteggi e il confronto con i corrispondenti Fondi 2016 e 2015 relativamente alla I e II certificazione.



Università degli Studi di Udine

Tabella 2				
FONDO ACCESSORIO 2017 (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 specificati 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), quote consolidate + 9 cessazioni 2016 (di cui 4 con RIA)	€ 46.876,18	€ 35.324,93
		risorse art.87 co.1 lett.e) differenziale su turn over B, C, D ed EP dal 01.01.04 al 31.12.16 quote consolidate + 9 cessazioni 2016)	€ 255.965,57	€ 192.890,41
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 972.843,94	€ 733.115,25
1.2. Risorse variabili	incrementi variabili	Processi di riorganizzazione (art.87, co.2 CCNL 16.10.08)	€ 40.000,00	€ 30.143,18
		RIA cessati accantonata B-C-D ed EP, mensilità residue relative a 4 cessazioni 2016 (art.87 c.1 L.d P.2 CCNL 16/10/08)	€ 649,17	€ 489,20
		Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D ed EP (turn over), mensilità residue relative a 9 cessazioni 2016 (art.87 c.1 L.e CCNL 16/10/08)	€ 3.391,18	€ 2.555,52
		Risparmi da straordinario 2016	€ 26.207,03	€ 19.749,08
		Somme non utilizzate del Fondo Accessorio 2015	€ 68.766,00	€ 51.820,65
Totale risorse variabili		€ 139.013,38	€ 104.757,63	
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, 2015,2016	€ 447.485,01	€ 337.215,53
		applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014)	€ 41.658,51	€ 31.393,00
		Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015 (art. 1 c. 236 L. 208/2015)	€ 22.769,38	€ 17.158,54
		Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale rispetto al 2015 (art. 1 c. 236 L. 208/2015)		
Totale decurtazioni del Fondo		€ 511.912,90	€ 385.767,07	
1.4. Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 972.843,94	€ 733.115,25
		Totale risorse variabili	€ 139.013,38	€ 104.757,63
		Totale decurtazioni del Fondo	€ 511.912,90	€ 385.767,07
Totale Fondo da certificare		€ 599.944,42	€ 452.105,82	
2. Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo				
Progressioni orizzontali a carico del bilancio comprese le PEO stanziati ma non ancora assegnate		€ 835.346,52	€ 629.500,02	



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 2015, 2016 e 2017 IIa certificazione			Confronto fra i Fondi 2015, 2016 e 2017 Ia certificazione		
COSTITUZIONE DEL FONDO		2017	2016	2015	2017	2016	2015
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	€ 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	€ 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	€ 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	€ 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	€ 53.514,50	€ 53.514,50	€ 53.514,50
TOT		€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 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	€ 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	€ 93.514,50	€ 93.514,50	€ 93.514,50
TOT		€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 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		€ 46.876,18	€ 43.682,42	€ 36.040,18	€ 46.876,18	€ 43.682,42	€ 36.040,18
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)		€ 255.965,57	€ 234.299,04	€ 202.759,01	€ 255.965,57	€ 234.299,04	€ 202.759,01
TOT		€ 302.841,75	€ 277.981,46	€ 238.799,19	€ 302.841,75	€ 277.981,46	€ 238.799,19
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)		€ 972.843,94	€ 947.983,65	€ 908.801,38	€ 972.843,94	€ 947.983,65	€ 908.801,38
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)		€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOT		€ 40.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 40.000,00	€ 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)		€ 649,17	€ 2.428,68	€ 259,45	€ 649,17	€ 2.428,68	€ 259,45
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP, mensilità residue (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)		€ 3.391,18	€ 11.710,53	€ 1.779,68	€ 3.391,18	€ 11.710,53	€ 1.779,68
Somme non utilizzate del Fondo accessorio		€ 26.207,03	€ 50.547,69	€ 39.958,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi da straordinario		€ 68.766,00	€ 33.697,40	€ 36.671,05	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme accantonate per PEO 2009				€ 168.000,00			
TOT		€ 99.013,38	€ 98.384,31	€ 246.668,65	€ 4.040,35	€ 14.139,22	€ 2.039,13
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)		€ 99.013,38	€ 98.384,31	€ 246.668,65	€ 4.040,35	€ 14.139,22	€ 2.039,13
1.3 Decurtazioni del Fondo							
1.3a Decurtazioni							
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)		€ 447.485,01	€ 394.165,01	€ 364.165,00	€ 447.485,01	€ 394.165,01	€ 364.165,00
Decurtazioni già operate sul Fondo accessorio 2014	Decurtazioni art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013	€ 37.349,00	€ 37.349,00	€ 37.349,00	€ 37.349,00	€ 37.349,00	€ 37.349,00
	Altre decurtazioni/ricuperi sul Fondo 2014	€ 4.309,51	€ 4.309,51	€ 4.309,51	€ 4.309,51	€ 4.309,51	€ 4.309,51
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010) oppure per rispetto limite 2015		€ 22.769,38	€ 15.868,00		€ 22.769,38	€ 15.868,00	
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			€ 5.597,00	
1.3b Totale decurtazioni		€ 511.912,90	€ 457.288,52	€ 405.823,51	€ 511.912,90	€ 457.288,52	€ 405.823,51
1.4 Risorse Fondo							
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)		€ 972.843,94	€ 947.983,65	€ 908.801,38	€ 972.843,94	€ 947.983,65	€ 908.801,38
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)		€ 139.013,38	€ 98.384,31	€ 246.668,65	€ 44.040,35	€ 14.139,22	€ 2.039,13
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3b)		€ 511.912,90	€ 457.288,52	€ 405.823,51	€ 511.912,90	€ 457.288,52	€ 405.823,51
1.4d Totale risorse fondo disponibile a contrattazione (1.4a+1.4b-1.4c)		€ 599.944,42	€ 589.079,44	€ 749.646,52	€ 504.971,39	€ 504.834,35	€ 505.017,00
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO							
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio		€ 835.346,52	€ 799.985,73	€ 791.260,56	€ 835.346,52	€ 799.985,73	€ 791.260,56
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) comprese le PEO stanziate ma non ancora assegnate		€ 835.346,52	€ 799.985,73	€ 791.260,56	€ 835.346,52	€ 799.985,73	€ 791.260,56

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.



Università degli Studi di Udine

Relativamente al Fondo 2016 non è possibile al momento della redazione della presente relazione quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto non è ancora stata liquidata la Performance del personale 2016.

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

Il fondo accessorio 2017, certificato da codesto Collegio in data 27/03/2017, ammontava ad € 504.971,39, stanziato nel Bilancio di previsione 2017 sul conto CA.04.02.01.05.01 – Fondo per il trattamento accessorio. Tenuto conto dell'incremento del Fondo per effetto delle economie relative al Fondo accessorio anno 2015 (€ 68.766), delle economie relative agli straordinari anno 2016 (€ 26.207,03), il Fondo B, C, D 2017 così risultante pari a € 599.944 trova copertura sul budget 2017 del Conto di contabilità CA.04.02.01.05.01 Fondo per il trattamento accessorio per € 504.971,39, e sulle disponibilità iscritte nello Stato Patrimoniale al 31.12.2016 sul conto CG.02.02.01.05.03 Fondo accessorio cat. EP, B, C, D anno 2016 per € 68.766 e sul conto CG.02.02.01.08 Fondo lavoro straordinario per € 26.207,03. 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, 22/06/2017