



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

FONDO ART. 90 CCNL 2006 - 2009

Premessa

La presente relazione illustra i criteri di costituzione del Fondo ex art. 90 del C.C.N.L. del Comparto Università del 16.10.2008, e successive modificazioni e integrazioni, che disciplina il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della cat. EP.

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.4, comma 2 del CCNL 13.05.03 (quota EP) nonché gli incrementi disposti dall'art. 41, comma 1 del CCNL 27.01.05 (quota EP).

Questa voce ammonta in totale a € 106.397,10.

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 € 4.051,79, di cui € 1.534,84 derivanti dall'art.5 comma I CCNL 28.03.06 ed € 2.516,95 derivanti 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 consolidate e già presenti nelle certificazioni precedenti.

- *Ria personale cessato cat. EP – quota consolidata (art.87 c.1 lett.d) P.3 CCNL 16.10.08*): questa voce è confermata nell'importo già certificato nel Fondo a partire dal 2010 e pari a € 4.996,92.
- *Differenziale dei cessati o passati di categoria EP in misura intera (art.87 comma 1 lett.e) CCNL 16.10.08*): questa voce è confermata nell'importo già certificato nel Fondo a partire dal 2010 e pari a € 21.937,97.

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.



Università degli Studi di Udine

In questa fase non sono presenti risorse variabili nel Fondo.

Per quanto attiene alle Somme non utilizzate nei Fondi degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL 16.10.2008), gli importi potranno essere determinati a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2015 da parte degli Organi di governo.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali 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 € 7.550,85 che si riferisce alla somma destinata al personale di cat. EP in occasione della PEO relativa all'anno 2006.
- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1, comma 189 legge 266/2005 (limite Fondo accessorio 2004 - 10%):*
La somma di € 10.639,71 (il Fondo 2004 certificato ammontava a € 106.397,10) 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: a)*
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 2015 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 2015.
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 € 26.832,93.



Università degli Studi di Udine

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione: € 137.383,78
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 0
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 34.383,78
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: 103.000,00.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Le Progressioni orizzontali risultano a carico del Fondo ex art. 87 del CCNL anche con riferimento alla categoria EP; ne segue che la suddetta voce viene valorizzata pari a 0.

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

Come negli anni passati, il Fondo ex art. 90, viene utilizzato per finanziare la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato del personale di cat. EP; il contratto integrativo relativo alla destinazione del presente Fondo 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 le tabelle 1 e 2 relative al prospetto riassuntivo del Fondo 2016 e confronto con il corrispondente Fondo 2015 e 2014, in relazione alla 1^ certificazione.



Università degli Studi di Udine

		Tabella 1		
		FONDO ACCESSORIO 2016 (EP)		
			con C.E.	lordo dipendente
1. 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)	€ 92.056,75	€ 69.372,08
		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	€ 11.802,83	€ 8.894,37
		art.41/1 CCNL 27.01.2005 (b.e. 02/03) 0,51% monte salari 2001 imputato al 3,2%	€ 2.537,52	€ 1.912,22
	incrementi specificatamente quantificati in sede di CCNL	art.5 CCNL 28.3.06 (b.e. 04/05) 0,50% monte salari 2003 imputato al 2% personale EP	€ 1.534,84	€ 1.156,62
		appl. art.87 CCNL 1.8.08: incremento pari al 0,5% monte salari 2005 (pari ad € 19.206.290,38) in proporzione con ctg. BCD	€ 2.516,95	€ 1.896,72
altri incrementi con caratteri e di certezza e stabilità	art.41/II CCNL 27.1.05 (b.e. 02/03) R.I.A. consolidata	€ 4.996,92	€ 3.765,58	
	risorse art.87 co.1 lett.E) differenziale su turn over _quote consolidate	€ 21.937,97	€ 16.532,00	
		Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 137.383,78	€ 103.529,60
1.3 Decurtazioni del Fondo	decurtazioni e Fondo PEO B C-D-EP art.88 c.4 CCNL	Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 7.550,85	€ 5.690,17
	decurtazioni per riduzione operata per applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo	applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014 e pari a € 26.832,93)	€ 26.832,93	€ 20.220,75
		Totale decurtazioni del Fondo	€ 34.383,78	€ 25.910,91
1.4 Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 137.383,78	€ 103.529,60
	Totale decurtazioni del Fondo		€ 34.383,78	€ 25.910,91
		Totale Fondo da certificare	€ 103.000,00	€ 77.618,69



Università degli Studi di Udine

Tabella 2			
Comparto Università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006-2009			
Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della cat. EP			
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	€ 92.056,75	€ 92.056,75	€ 92.056,75
Art. 4, comma 2 CCNL 13.05.03	€ 11.802,83	€ 11.802,83	€ 11.802,83
Art. 41, comma 1 CCNL 27.01.05	€ 2.537,52	€ 2.537,52	€ 2.537,52
TOT	€ 106.397,10	€ 106.397,10	€ 106.397,10
1.1b Incrementi contrattuali			
Incrementi Ccnl 04-05 (art. 5 c. 1 - quota EP)	€ 1.534,84	€ 1.534,84	€ 1.534,84
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 L. c - quota EP)	€ 2.516,95	€ 2.516,95	€ 2.516,95
TOT	€ 4.051,79	€ 4.051,79	€ 4.051,79
1.1c Altri incrementi			
Ria personale cessato EP - quota consolidata (art. 87 c. 1 L. d P. 3 Ccnl 06-09)	€ 4.996,92	€ 4.996,92	€ 4.996,92
Differenziale cessati o passati di categoria EP - quota consolidata (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 21.937,97	€ 21.937,97	€ 21.937,97
TOT	€ 26.934,89	€ 26.934,89	€ 26.934,89
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	€ 137.383,78	€ 137.383,78	€ 137.383,78
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili			
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi da straordinario (art. 86 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIA cessati anno precedente accantonato EP mensilità residue (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Differenziale cessati o passati di categoria EP mensilità residue (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.2b Totale risorse variabili (1.2a)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazioni			
Applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014 e pari alla somma di € 26.832,93)	€ 26.832,93	€ 26.832,93	
Decurtazione Fondo per recupero PEO 2006 - quota EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 7.550,85	€ 7.550,85	€ 7.550,85
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2015	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.832,93
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre decurtazioni/recuperi del Fondo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.3b Totale decurtazioni	€ 34.383,78	€ 34.383,78	€ 34.383,78
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione			
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	€ 137.383,78	€ 137.383,78	€ 137.383,78
1.4b Totale risorse variabili (1.2a)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3b)	€ 34.383,78	€ 34.383,78	€ 34.383,78
1.4d Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	€ 103.000,00	€ 103.000,00	€ 103.000,00



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 2015 la retribuzione di posizione fissa, erogata con cadenza mensile, trova capienza nell'ammontare del Fondo; tuttavia al momento non è possibile quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto è tuttora in fase di conclusione la procedura di valutazione della performance del personale di categoria EP.

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 € 103.000 che risulta pari all'ammontare del Fondo accessorio come determinato nella presente relazione.

A seguito dell'approvazione del Conto Consuntivo 2015 da parte degli organi di Governo le somme non utilizzate o non attribuite relative alla contrattazione integrativa, verranno inserite nel Fondo, così come previsto dall'art.88, comma 5 del CCNL del 16.10.2008.

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