



**COSTITUZIONE DEI FONDI PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ANNO 2013
NUOVA RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

FONDO ART. 87 CCNL 2006 - 2009

Premessa

La presente Relazione di costituzione del Fondo di cui all'art. 87 del CCNL del Comparto Università del 16.10.2008 viene redatta al fine di illustrare alcune variazioni intervenute nella costituzione del Fondo ex art. 87 del C.C.N.L., già certificato da codesto Collegio dei Revisori in data 19 aprile 2013.

Le variazioni intervenute, che hanno comportato una revisione della costituzione del Fondo con conseguente nuova sottoposizione alla certificazione di codesto Collegio, sono le seguenti:

- approvazione in data 19 luglio 2013 da parte del Consiglio di Amministrazione del Conto Consuntivo 2012; in tale sede sono state determinate le economie relative al Fondo accessorio anni precedenti e le economie relative agli straordinari anno 2012;
- rideterminazione del dato relativo all'ammontare delle Progressioni economiche a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013 a seguito dell'interpretazione fornita in merito dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26.04.2013 avente ad oggetto "Il Conto annuale 2012";
- rideterminazione del dato relativo alla decurtazione del Fondo per riduzione proporzionale di personale per effetto della cessazione di 1 unità di personale, non conteggiata nella precedente determinazione in quanto non nota.

La presente Relazione viene sottoposta al Collegio al fine di ottenere una nuova certificazione del Fondo.

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 dell'art.9 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 e non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella precedente 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 precedente 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. Le poste, che non subiscono alcuna modifica rispetto al dato presentato nella precedente Relazione certificata, sono le seguenti:

- *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):* questa voce del Fondo ex art. 87 è alimentata dalla RIA in misura intera in godimento a 4 unità di personale cessato nel corso del 2012; per il 2013 ammonta complessivamente a € 33.672,00.
- *Differenziale dei cessati o passati di categoria B, C, 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



Università degli Studi di Udine

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 che la voce viene ad essere incrementata di 9 cessazioni avvenute nel 2012, nel Fondo 2013 essa ammonta a € 194.172,28. Il calcolo è stato effettuato considerando come recupero al fondo il differenziale fra lo stipendio tabellare per 13 mensilità in godimento all'atto della cessazione e la posizione economica iniziale.

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 dal punto di vista giuridico che della sostenibilità economica nella Relazione tecnico 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 2013.

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

- *Risparmi da straordinario:* a seguito dell'approvazione in data 19 luglio 2013 da parte del Consiglio di Amministrazione del Conto Consuntivo 2012, sono state determinate le economie relative agli straordinari anno 2012; le presenti economie, che costituiscono un dato nuovo non presente nella precedente Relazione certificata, ammontano a € 47.569,16.
- *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 (per le mensilità residue alla data di cessazione) della RIA non pagata alle unità di personale cessate. Per il 2013 questa voce ammonta a € 2.929,87 considerato che solo 4 delle 10 unità di personale cessate nel 2012 godevano di RIA. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella precedente 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. Per il 2013 questa voce ammonta a € 14.647,43 considerato che il recupero avviene su 9 delle 10 unità di personale cessato. Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella precedente Relazione certificata.
- *Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL 2006 – 2009):* a seguito dell'approvazione in data 19 luglio 2013 da parte del Consiglio di Amministrazione del Conto Consuntivo 2012, sono state determinate le economie relative al Fondo degli anni precedenti. Al presente fine si prendono in considerazione esclusivamente le economie dell'anno 2011, essendo ancora in corso la procedura di valutazione della performance del personale 2012. L'ammontare di tali economie, che costituiscono un dato nuovo non presente nella precedente Relazione certificata, ammontano a € 102.611,55.

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 categorie retributive 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).



Università degli Studi di Udine

In questa voce si evidenzia la cifra di € 321.527,00 che si riferisce alle somme destinate nei diversi accordi negoziali alle PEO relative agli anni 2004, 2006, 2008, 2009 e 2012 (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). Tale posta non subisce alcuna modifica rispetto al dato presentato nella precedente 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 2013 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):*

Con riferimento alla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 21 del 26.04.2013 avente ad oggetto "Il Conto annuale 2012", si è proceduto a rideterminare l'ammontare delle Progressioni economiche a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) rispettivamente per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013; in particolare, si è proceduto al calcolo della PEO a Bilancio anno per anno ottenendo gli importi che seguono:

- PEO a Bilancio 2010: pari a € 789.341, derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2009 al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 (prima PEO avviata dall'Ateneo), valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno cui sono stati sommati € 28.000 per la PEO 2009 stanziata ma non ancora assegnata;
- PEO a Bilancio 2011: pari a € 756.208, derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2010 al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 (prima PEO avviata dall'Ateneo), valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno a cui sono stati sommati € 28.000 per la PEO 2009 stanziata ma non ancora assegnata;
- PEO a Bilancio 2012: pari a € 752.932 derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12. 2011 al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 (prima PEO avviata dall'Ateneo), valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno a cui sono stati sommati € 28.000 per la PEO 2009 stanziata ma non ancora assegnata;
- PEO a Bilancio 2013: pari a € 753.307 derivanti dalla differenza stipendiale fra le unità in servizio al 31.12.2012 al netto della posizione economica rivestita alla vigilia della PEO 2002 (prima PEO avviata dall'Ateneo), valorizzate su 13 mensilità e riferite a rapporto di lavoro a tempo pieno a cui sono stati sommati € 28.000 per la PEO 2009 programmata ma non ancora effettuata ed € 15.000 per la PEO 2012 programmata ma non ancora effettuata.

Per effetto della rideterminazione del dato relativo all'ammontare delle Progressioni economiche a carico del Bilancio (PEO a Bilancio) per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013 non si procede alla decurtazione per rispetto del "limite 2010" in quanto il Fondo 2013 è inferiore al Fondo 2010, come risulta dalla Tabella 1; pertanto non si fa luogo alla riduzione di € 18.779 già evidenziata nella precedente Relazione certificata.

Si procede viceversa alla decurtazione del Fondo per € 27.220, pari ad una riduzione proporzionale di personale dell'1,9%, tenuto conto che a dicembre 2013 è certa la cessazione di 1 unità di personale, non nota nella precedente Relazione; tale dato è modificato rispetto alla precedente Relazione certificata in cui ammontava a € 24.945 per effetto della riduzione proporzionale di personale dell'1,8%.

Ai sensi della Circolare n.16/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, l'importo della riduzione è stato quantificato elaborando 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 Poste temporaneamente esterne al Fondo, rispettivamente PEO a Bilancio 2010, 2011, 2012 e 2013.

- *Altre decurtazioni/recuperi del Fondo:*

Tenuto conto che nella costituzione del Fondo accessorio ex art. 87 CCNL del 16.10.08 relativamente all'anno 2011 l'Amministrazione non aveva provveduto a decurtazioni per riduzione di personale non disponendo di comunicazioni certe al momento della costituzione del Fondo e che la medesima situazione si è verificata al momento della costituzione del Fondo accessorio relativamente all'anno 2012, si procede in sede di determinazione del Fondo accessorio 2013 ai dovuti recuperi.



Università degli Studi di Udine

Tenuto conto di quanto sopra, si procede a recuperare complessivamente € 17.089,00, di cui € 1.432 per riduzione di personale dello 0,1% per il 2011 (€ 1.386 nella Relazione certificata) ed € 15.657 per riduzione di personale dell'1,1% per il 2012 (€ 15.244 nella Relazione certificata).

Non si procede a decurtazione per rispetto del "limite 2010" in quanto i Fondi 2011 e 2012 risultano inferiori al Fondo 2010, come risulta dalla Tabella 2; pertanto non si fa luogo alla riduzione di € 9.847, conteggiata nella Relazione certificata.

I presenti recuperi sono stati anch'essi quantificati elaborando i dati rispetto a un limite complessivo determinato rispettivamente nel 2011 e 2012 e 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 Poste temporaneamente esterne al Fondo calcolate come sopra e pari per il 2010 a € 789.341, per il 2011 a € 756.208, per il 2012 a € 752.932. A fini di completa informazione il valore delle Poste temporaneamente esterne al Fondo calcolate nella Relazione certificata ammontava rispettivamente per il 2010 e 2011 a € 710.307, per il 2012 a € 725.307.

Per illustrare e rendere verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale di tutte le decurtazioni/recuperi effettuati sul Fondo 2013 seguono le Tabelle 1 e 2; al fine di dare evidenza delle modifiche apportate e a fini di confrontabilità, le Tabelle 1 e 2 sono affiancate dalle corrispondenti tabelle già contenute nella Relazione certificata.



Università degli Studi di Udine

Tabella 1

Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010				cfr. con tab. 1 di cui alla relazione certificata il 19.04.2013	
		2010	2013	2010	2013
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 572.540	€ 576.319	€ 572.540	€ 576.319
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)-comprese risorse destinate a PEO non ancora assegnate	€ 789.341	€ 753.307	€ 710.307	€ 725.307
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	€ 1.464.881	€ 1.432.626	€ 1.385.847	€ 1.404.626
5.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		€ -		€ 18.779
6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		€ 1.432.626		€ 1.385.847
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		1,9		1,8
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		€ 27.220		€ 24.945
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		€ 1.405.406		€ 1.360.902
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	B,C,D	EP
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	499	20	499	20
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	501	20	501	20
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	500	20,00	500	20,00
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2013	492	20	492	20
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2013	489	20	490	20
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2013	490,5	20,00	491	20,00
7.	Calcolo variazione % semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010	-1,9	0,00	-1,8	0,00
Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010					
1.	Decurtazioni dovute per limite 2010		€ -		€ 18.779
2.	Decurtazioni fondo BCD		€ -		€ 18.779
3.	Decurtazioni fondo EP				
4.	Differenza (1. - 2. - 3.)				
5.	Decurtazioni totale dovute per riduzione proporzionale 2013		€ 27.220		€ 24.945
6.	di cui Decurtazioni fondo BCD		€ 27.220		€ 24.945
7.	di cui Decurtazioni fondo EP		€ -		
8.	Differenza (5. - 6. - 7.)		€ -		€ 43.724
9.	Altre decurtazioni o recuperi relativi agli anni 2011 e 2012 (per riduzione di personale)		€ 17.089		€ 26.477
10.	Totale decurtazioni/recuperi		€ 44.309		€ 70.201



Università degli Studi di Udine

Tabella 2					cfr. con tab. 2 di cui alla relazione certificata il 19.04.2013		
Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/2010 al fine dei recuperi 2011 e 2012							
		2010	2011	2012	2010	2011	2012
1.	Fondo progressioni e produttività	€ 572.540	€ 572.540	€ 567.387	€ 572.540	€ 572.540	€ 567.387
2.	Poste temporaneamente esterne al fondo (P.E.O. a bilancio)	€ 789.341	€ 756.208	€ 752.932	€ 710.307	€ 710.307	€ 725.307
3.	Fondo elevate professionalità	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000	€ 103.000
4.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis (1.+2.+3.)	€ 1.464.881	€ 1.431.748	€ 1.423.319	€ 1.385.847	€ 1.385.847	€ 1.395.694
5.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)				€ -	€ 9.847	
6.	Totale poste rispettoso limite 2010 (4. - 5.)		€ 1.431.748	€ 1.423.319	€ 1.385.847	€ 1.385.847	€ 1.385.847
7.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,1	1,1		0,1	1,1
8.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		€ 1.432	€ 15.657		€ 1.386	€ 15.244
9.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis (6. - 8.)		€ 1.430.316	€ 1.407.662		€ 1.384.461	€ 1.370.603
Totale da recuperare sul Fondo accessorio 2013			€ 1.432	€ 15.657		€ 1.386	€ 25.091
% riduzione proporzionale 2011							
		cat. B-C-D	cat. EP		cat. B-C-D	cat. EP	
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	499	20		499	20	
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	501	20		501	20	
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	500	20,00		500	20,00	
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2011	501	20		501	20	
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2011	498	20		498	20	
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2011	499,5	20,00		499,5	20,00	
Calcolo variazione % semisomma 2011 rispetto a semisomma 2010		-0,1	0,00		-0,1	0,00	
% riduzione proporzionale 2012							
		cat. B-C-D	cat. EP		cat. B-C-D	cat. EP	
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010	499	20		499	20	
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010	501	20		501	20	
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010	500	20,00		500	20,00	
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2012	497	20		497	20	
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2012	492	20		492	20	
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2012	494,5	20,00		494,5	20,00	
Calcolo variazione % semisomma 2012 rispetto a semisomma 2010		-1,1	0,00		-1,1	0,00	



Università degli Studi di Udine

Ai fini della certificazione è opportuno portare all'attenzione del Collegio 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 somme temporaneamente esterne al Fondo (PEO a Bilancio) sono state determinate secondo i criteri sopra citati (differenza fra il valore economico stipendiale della posizione del personale in servizio al 31.12.2012 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 - v. Sezione V della presente Relazione tecnico-finanziaria); a tali somme, differenti anno per anno, sono stati sommati gli importi stanziati per la PEO negli accordi di contrattazione del 2009 e 2012 e relativi a PEO non ancora svolte.
- 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 2013, 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 31.12.2013 tiene conto delle cessazioni di personale aventi carattere di certezza alla data in cui è redatta la presente Relazione. Qualora il personale a consuntivo dovesse differire, le somme che dovrebbero 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: € 897.846,47 (dato invariato rispetto alla Relazione certificata).
- b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione: € 167.758,01 (dato modificato rispetto alla Relazione certificata che prevedeva € 17.577,30)
- c) Totale decurtazioni del Fondo: € 365.836 (dato modificato rispetto alla Relazione certificata che prevedeva € 391.728,47)
- d) Totale Fondo sottoposto a certificazione: € 699.768,48 (dato modificato rispetto alla Relazione certificata che prevedeva € 523.695,30).

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Progressioni orizzontali a carico bilancio B, C, D ed EP (PEO a Bilancio 2013): ai sensi dell'art.1, comma 193 della Legge 266/2005 presso l'Ateneo di Udine il Fondo viene esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Di conseguenza, in questa voce è inserito il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del Bilancio. E' stato considerato tutto il personale in servizio al 31.12.2012 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 ed € 15.000 per la PEO con decorrenza 1.01.2012 contrattata nel Fondo accessorio 2012, ma non ancora espletata, con riserva di aggiornamento.

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 2012

Di seguito si riportano la Tabella 3 contenente prospetto riassuntivo del Fondo 2013 e Tabella 4 contenente il confronto tra il Fondo 2013 ed il corrispondente Fondo certificato degli anni 2012 e 2010.



Università degli Studi di Udine

Tabella 3						cfr. con tab. 3 di cui alla relazione certificata il 19.04.2013	
FONDO ACCESSORIO 2013 (BCD)						con C.E.	lordo dipendente
						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	€ 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	€ 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	€ 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	€ 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	€ 53.514,50	€ 40.327,43	
	incrementi specificati mente 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	€ 75.207,16	€ 56.674,57	
		art.87 c.1, lettera c) CCNL 16.10.08	€ 93.514,50	€ 70.470,61	€ 93.514,50	€ 70.470,61	
	altri incrementi con carattere di certezza e stabilità	RIA cessati B-C-D misura intera (art.87 c.1 L.d) P.3 CCNL 16/10/08) quote consolidate relative a 4 cessazioni	€ 33.672,00	€ 25.374,53	€ 33.672,00	€ 25.374,53	
		risorse art.87 co.1 lett.e) differenziale su turn over dal 01.01.04 al 31.12.12 quote consolidate relative a 9 cessazioni	€ 194.172,28	€ 146.324,25	€ 194.172,28	€ 146.324,25	
	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			€ 897.846,47	€ 676.598,70	€ 897.846,47	€ 676.598,70
1.2 Risorse variabili	incrementi 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)	€ -	€ -	€ -	€ -	
		RIA cessati 2012 accantonata B-C-D mensilità residue (art.87 c.1 L.d P.2 CCNL 16/10/08)	€ 2.929,87	€ 2.207,89	€ 2.929,87	€ 2.207,89	
	incrementi 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 (turn over) mensilità residue (art.87 c.1 L.e CCNL 16/10/08)	€ 14.647,43	€ 11.038,00	€ 14.647,43	€ 11.038,00	
		Risparmi da straordinario 2012	€ 47.569,16	€ 35.847,14	€ -	€ -	
		Somme non utilizzate nel Fondo degli anni precedenti	€ 102.611,55	€ 77.325,96	€ -	€ -	
Totale risorse variabili			€ 167.758,01	€ 126.418,99	€ 17.577,30	€ 13.245,89	
1.3 Decurtazioni del Fondo	decurtazione Fondo per PEO B-C-D-EP art.88 c.4 CCNL 2006/09)	PEO 2004, 2006, 2008, 2009, 2012	€ 321.527,00	€ 242.296,16	€ 321.527,00	€ 242.296,16	
	decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art.9 c.2 bis della L.122/2010 1 parte limite 2010	Riduzione per rispetto limite 2010	€ -	€ -	€ 18.779,47	€ 14.151,82	
	decurtazioni operate sulla base del disposto dell'art.9 c.2 bis della L.122/2010_2 parte- riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale	Riduzione per riduzione proporzionale di personale 2013	€ 27.220,00	€ 20.512,43	€ 24.945,00	€ 18.798,04	
	altre decurtazioni del Fondo	Recupero per riduzione di personale 2011	€ 1.432,00	€ 1.079,13	€ 1.386,00	€ 1.044,46	
		Recupero per riduzione fondo e riduzione proporzionale di personale 2012	€ 15.657,00	€ 11.798,79	€ 25.091,00	€ 18.908,06	
Totale decurtazioni del Fondo			€ 365.836,00	€ 262.808,59	€ 391.728,47	€ 275.246,02	
1.4 Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 897.846,47	€ 676.598,70	€ 897.846,47	€ 676.598,70	
	Totale risorse variabili		€ 167.758,01	€ 126.418,99	€ 17.577,30	€ 13.245,89	
	Totale decurtazioni del Fondo		€ 365.836,00	€ 262.808,59	€ 391.728,47	€ 275.246,02	
	Totale Fondo da certificare			€ 699.768,48	€ 540.209,10	€ 523.695,30	€ 414.598,57
2. Risorse temporaneamente	allocate all'esterno del Fondo						
	Progressioni orizzontali a carico del bilancio comprese le PEO stanziate ma non ancora assegnate		€ 753.307,00	€ 567.676,71	€ 710.306,91	€ 535.272,73	



Università degli Studi di Udine

Tabella 4				cf. con tab. 4 di cui alla relazione certificata il 19.04.2013			
Comparto Università - Fondo ex art. 87 CCNL 2006-2009 Fondo progressioni economiche e produttività individuale collettiva							
COSTITUZIONE DEL FONDO	2013	2012	2010	2013	2012	differenza 2013-2012	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	€ 323.114,43	€ 323.114,43	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 53.514,50
TOT	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 501.280,53	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 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	€ 0,00	€ 93.514,50
TOT	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 168.721,66	€ 0,00	€ 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)	€ 33.672,00	€ 25.523,72	€ 22.772,01	€ 33.672,00	€ 25.523,72	€ 8.148,28	€ 22.772,01
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 194.172,28	€ 161.586,33	€ 129.064,88	€ 194.172,28	€ 161.586,33	€ 32.585,95	€ 129.064,88
TOT	€ 227.844,28	€ 187.110,05	€ 151.836,89	€ 227.844,28	€ 187.110,05	€ 40.734,23	€ 151.836,89
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)							
	€ 897.846,47	€ 857.112,24	€ 821.839,08	€ 897.846,47	€ 857.112,24	€ 40.734,23	€ 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	€ 9.078,59	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 9.078,59	-€ 9.078,59	€ 25.000,00
TOT	€ 0,00	€ 9.078,59	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 9.078,59	-€ 9.078,59	€ 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 (art. 87 c. 1 L. d P. 2 Ccnl 06-09)	€ 2.929,87	€ 2.996,05	€ 2.501,98	€ 2.929,87	€ 2.996,05	-€ 66,18	€ 2.501,98
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 14.647,43	€ 4.727,66	€ 29.732,65	€ 14.647,43	€ 4.727,66	€ 9.919,77	€ 29.732,65
Somme non utilizzate fondi anni precedenti (economie)	€ 102.611,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risparmi da straordinario anno precedente (economie)	€ 47.569,16	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOT	€ 167.758,01	€ 7.723,71	€ 32.234,63	€ 17.577,30	€ 7.723,71	€ 9.853,59	€ 32.234,63
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)							
	€ 167.758,01	€ 16.802,30	€ 57.234,63	€ 17.577,30	€ 16.802,30	€ 775,00	€ 57.234,63
1.3 Decurtazioni del Fondo							
1.3a Totale decurtazioni							
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 321.527,00	€ 306.527,39	€ 306.527,39	€ 321.527,00	€ 306.527,39	€ 14.999,61	€ 306.527,39
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 18.779,47	€ 0,00	€ 18.779,47	€ 0,00
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 27.220,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 24.945,00	€ 0,00	€ 24.945,00	€ 0,00
Altre decurtazioni/recuperi del Fondo	€ 17.089,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 26.477,00	€ 0,00	€ 26.477,00	€ 0,00
TOT	€ 365.836,00	€ 306.527,39	€ 306.527,39	€ 391.728,47	€ 306.527,39	€ 85.201,08	€ 306.527,39
1.4 Risorse Fondo							
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	€ 897.846,47	€ 857.112,24	€ 821.839,08	€ 897.846,47	€ 857.112,24	€ 40.734,23	€ 821.839,08
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	€ 167.758,01	€ 16.802,30	€ 57.234,63	€ 17.577,30	€ 16.802,30	€ 775,00	€ 57.234,63
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3a)	€ 365.836,00	€ 306.527,39	€ 306.527,39	€ 391.728,47	€ 306.527,39	€ 85.201,08	€ 306.527,39
1.4d Totale risorse fondo disponibile a contrattazione (1.4a+1.4b-1.4c)	€ 699.768,48	€ 567.387,15	€ 572.546,32	€ 523.695,30	€ 567.387,15	-€ 43.691,85	€ 572.546,32
2. POSTE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO							
2.1a Progressioni orizzontali a carico bilancio							
	€ 753.307,00	€ 752.932,00	€ 789.341,00	€ 725.307,00	€ 710.307,00	€ 15.000,00	€ 710.307,00
2.1b Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) comprese le PEO stanziate ma non ancora assegnate							
	€ 753.307,00	€ 752.932,00	€ 789.341,00	€ 725.307,00	€ 710.307,00	€ 15.000,00	€ 710.307,00



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 2012 non è possibile alla data attuale quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto è attualmente 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 2013, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2012, era stato iscritto lo stanziamento di € 563.379,36; tale importo risultava capiente rispetto all'ammontare del Fondo B, C, D certificato da codesto Collegio il 19 aprile 2013 e pari a € 523.695,30.

A seguito delle modifiche apportate per effetto della rideterminazione delle PEO a Bilancio per gli anni 2010, 2011, 2012 e 2013 e della riduzione di personale e tenuto conto dell'incremento del Fondo per effetto delle economie relative al Fondo accessorio anno 2011 e delle economie relative agli straordinari anno 2012, il Fondo B, C, D pari a € 699.768,48 trova capienza sul Conto di contabilità CA.04.02.01.05.01 Fondo per il trattamento accessorio per euro 549.587,77, sul conto CG.02.02.01.05.01 Fondo accessorio cat. EP, B, C, D anno 2011 per euro 102.611,55 e sul conto CG.02.02.01.08 Fondo lavoro straordinario per euro 47.569,16

La spesa relativa all'PEO 2009 non ancora perfezionata trova copertura sul conto CG.02.02.01.12 Fondo Progressioni economiche orizzontali.

Si precisa che non risultano poste aggiuntive effettuate con risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

Udine, 18.09.2013

IL DIRETTORE GENERALE
f.to dott.ssa Clara Coviello