



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

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

MODULO I – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse storiche consolidate

In questa voce sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità previste dall'art. 67 del CCNL del 9.08.2000.

Sono ricompresi gli incrementi disposti dall'art.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.

Preme ricordare che 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.

Non vengono destinate risorse variabili sottoposte ai limiti di cui all'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010.

Per quanto attiene alle risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, e in particolare alle Somme non utilizzate nei Fondi degli anni precedenti (art. 88 comma 5 del CCNL



Università degli Studi di Udine

16.10.2008), gli importi potranno essere determinati a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2013 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 2014 all'entrata del Bilancio dello Stato con imputazione al Capo X, capitolo 2368.
- *Decurtazioni operate sulla base dei disposti dell'art.9 comma 2 bis della Legge 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale):*
la decurtazione sul Fondo ex art. 90 CCNL ammonta ad € 26.832,93 ed è da ricondursi al rispetto del "limite 2010"; non sono state effettuate riduzioni per applicazione della riduzione proporzionale di personale, poiché la categoria EP non ha subito variazioni numeriche dal 2010.
Le presenti decurtazioni sono state quantificate elaborando i dati rispetto al limite derivante dal Fondo ex art. 90 (Fondo retribuzione di posizione e di risultato personale EP) riferito all'anno 2010.

La tab. 1 che segue illustra in modo puntuale e verificabile la metodologia utilizzata per la quantificazione generale delle decurtazioni effettuate sul Fondo 2014.



Università degli Studi di Udine

Tabella 1			
Quadro di sintesi applicazione art. 9 comma 2 bis della legge 122/ 2010			
		2010	2014
1.	Fondo elevate professionalità	103.000,00	129.832,93
2.	Totale poste soggette all'art. 9 c. 2-bis	103.000,00	129.832,93
3.	Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9 comma 2-bis)		26.832,93
4.	Totale poste rispettoso limite 2010		103.000,00
5.	% riduzione proporzionale (cfr. schema qui sotto)		0,00
6.	Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9 comma 2-bis)		0,00
7.	Totale poste rispettoso art. 9 comma 2-bis		103.000,00
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			
			EP
1.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2010		20
2.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2010		20
3.	Semisomma (media) riferita all'anno 2010		20,00
4.	Personale tecnico amministrativo al 1.1.2014		20
5.	Personale tecnico amministrativo al 31.12.2014		20
6.	Semisomma (media) riferita all'anno 2014		20,00
7.	Calcolo variazione % semisomma 2014 rispetto a semisomma 2010		0,00
Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi art. 9 comma 2-bis Legge 122/2010 e ai sensi dell'art. 1 comma 193 della L. 266/2005			
1.	Decurtazioni dovute per limite 2010		€ 26.832,93
2.	Decurtazioni per PEO 2006		€ 7.550,85
3.	Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale		€ 0,00
4.	Totale decurtazioni		€ 34.383,78



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 non viene valorizzata.

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 NELL'ANNO 2013 E LIMITE 2010

Si allegano le tabelle 2 e 3 relative al prospetto riassuntivo del Fondo 2014 posto a confronto con il Fondo 2013 e limite 2010.



Università degli Studi di Udine

		Tabella 2		
		FONDO ACCESSORIO 2014 (EP)		
			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)	€ 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 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 per PEO EP art.88 c.4 CCNL 2006/09	quota aggiuntiva per recupero PEO anno 2006	€ 7.550,85	€ 5.690,17
	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	€ 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 3			
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			
	2014	2013	2010
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	
Art. 4, comma 2 CCNL 13.05.03	€ 11.802,83	€ 11.802,83	
Art. 41, comma 1 CCNL 27.01.05	€ 2.537,52	€ 2.537,52	
TOT	€ 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	
Incrementi Ccnl 06-09 (art. 87 c. 1 L. c - quota EP)	€ 2.516,95	€ 2.516,95	
TOT	€ 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	
Differenziale cessati o passati di categoria EP - quota consolidata (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 21.937,97	€ 21.937,97	
TOT	€ 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	
1.2 Risorse variabili			
1.2a Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10			
Attivazione nuovi servizi o riorganizzazione - variabile (art. 87 c. 2 Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	
1.2b Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9 comma 2-bis della legge 122/10			
Risparmi da straordinario (art. 86 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 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	
Differenziale cessati o passati di categoria EP mensilità residue (art. 87 c. 1 L. e Ccnl 06-09)	€ 0,00	€ 0,00	
Somme non utilizzate Fondi anni precedenti	€ 0,00	€ 0,00	
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	€ 0,00	€ 0,00	
1.3 Decurtazioni del Fondo			
1.3a Decurtazioni			
Decurtazione Fondo per recupero PEO 2006 - quota EP (art. 88 c. 4 Ccnl 06-09)	€ 7.550,85	€ 7.550,85	
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 26.832,93	€ 26.832,93	
Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale personale (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)	€ 0,00	€ 0,00	
Altre decurtazioni/recuperi del Fondo	€ 0,00	€ 0,00	
1.3b Totale decurtazioni	€ 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	
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	€ 0,00	€ 0,00	
1.4c Totale decurtazioni del fondo (1.3b)	€ 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 2013 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 2014, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2013, è stato iscritto 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 2013 da parte degli organi di Governo le somme non utilizzate o non attribuite relative alla contrattazione integrativa, verranno portate in aumento del Fondo, così come previsto dall'art.88, comma 5 del CCNL del 16.10.2008; tali economie costituiscono risorse variabili non sottoposte ai limiti di cui all'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010.

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

IL DIRETTORE GENERALE

Fto dott. Massimo Di Silverio

Udine, 23.01.2014