



**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA RELATIVA ALLA COSTITUZIONE DEI FONDI PER LA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
ANNO 2015**

FONDO DIRIGENTI DI II FASCIA

Premessa

La presente relazione illustra i criteri di costituzione del Fondo Dirigenti di II fascia ex art. 62 del C.C.N.L. Area VII del Comparto Università e Ricerca del 5.03.2008, e successive modificazioni e integrazioni, che disciplina il Fondo per il finanziamento delle retribuzioni di posizione e di risultato dei dirigenti di II fascia.

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) e tiene conto della cessata vigenza al 31.12.2014 dell'art.9 comma 2 bis della Legge 122/2010 (rispetto del limite 2010 e successiva riduzione proporzionale in ragione della riduzione di personale).

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. 62 del CCNL del 5.03.2008, così come da Fondo relativo all'anno 2004 già oggetto di certificazione da parte di codesto Collegio.

La voce ammonta in totale a € 198.519,67 e risulta così costituita:

- € 196.561,00 relativi alle risorse consolidate al 31.12.2001;
- € 364,00 a seguito di rivalutazione a decorrere dal 1.01.2002 ai sensi dell'art. 62 CCNL 5.03.2008 (b.e. 2002/2003);
- € 1.594,67 a seguito di rivalutazione a decorrere dal 1.01.2003 ai sensi dell'art. 62 CCNL 5.03.2008 (b.e. 2002/2003).

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 € 10.680,20 da ricondursi nello specifico a quanto segue:

- € 1.040,00 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art. 7 CCNL 5.03.2008 (b.e. 2004/2005) a decorrere dal 1.01.2004;
- € 1.014,00 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art. 7 CCNL 5.03.2008 (b.e. 2004/2005) a decorrere dal 1.01.2005;
- € 1.222,00 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art. 7 CCNL 5.03.2008 (b.e. 2004/2005) a decorrere dal 31.12.2005;
- € 2.523,58 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art 22 CCNL 28.07.2010 (b.e. 2006/2007) a cui deve aggiungersi un incremento pari all'1,97% del monte salari riferito all'anno 2005 dei dirigenti di II fascia a decorrere dal 1.1.2007;
- € 3.023,17 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art. 22 CCNL 28.07.2010 (b.e. 2006/2007) a cui deve aggiungersi un incremento pari al 2,36% del monte salari riferito all'anno 2005 dei dirigenti di II fascia a decorrere dal 31.12.2007;
- € 1.857,45 a titolo di incremento del Fondo ai sensi dell'art. 7 CCNL 28.07.2010 (b.e. 2008/2009) a cui deve aggiungersi un incremento pari al 1,45% del monte salari riferito all'anno 2007 dei dirigenti di II fascia a decorrere dal 1.01.2009.



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. Per il Fondo Dirigenti le suddette risorse sono riconducibili alla RIA del personale che cessa.

Non essendo avvenute cessazioni di personale di qualifica dirigenziale nel corso del 2014, la presente voce non viene valorizzata.

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.

In questa fase non sono presenti risorse variabili nel Fondo.

Per quanto attiene alle Somme non utilizzate nei Fondi degli anni precedenti (art. 25 comma 2 del CCNL 2006–2009), gli importi verranno determinati a seguito dell'approvazione del Conto consuntivo 2014 da parte degli Organi di governo.

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite art. 1, comma 189 legge 266/2005 (limite Fondo accessorio 2004 - 10%):*

La somma di € 19.851,96 (il Fondo 2004 certificato ammontava a € 198.519,67) 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 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 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.

- a) 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 effettuata sul Fondo Dirigenti 2014 ammonta ad € 7.403,87 ed è da ricondursi al rispetto del "limite 2010"; nel 2014 non sono state effettuate riduzioni per applicazione della riduzione proporzionale di personale, poiché il ruolo dei Dirigenti non ha subito variazioni numeriche; ne segue che le risorse 2015 sono decurtate di un importo pari alle riduzioni operate per effetto del precedente periodo vale a dire di €. 7.403,87.



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: € 209.199,87
- b) Totale decurtazioni del Fondo: € 7.403,87
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione: 201.796,00.

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Nell'ambito del Fondo Dirigenti, non essendo previste Progressioni orizzontali, la suddetta voce non viene valorizzata.

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

Il Fondo Dirigenti viene utilizzato prioritariamente per finanziare la retribuzione di posizione e la retribuzione di risultato dei dirigenti in servizio.

MODULO III – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DEGLI ANNI 2014 E 2013

Si allegano nelle Tabelle 1 e 2 seguenti il prospetto riassuntivo del Fondo 2015 e confronto con il corrispondente Fondo 2013 e 2014, in relazione alla 1^ certificazione.



Università degli Studi di Udine

		Tabella 1		
		FONDO ACCESSORIO 2015 (Dirigenti)		
			con C.E.	loro dipendente
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	risorse storiche consolidate	Risorse consolidate al 31/12/2001	€ 196.561,00	€ 148.124,34
		art. 62 CCNL 5/03/2008 (b.e. 2002/2003) rivalutazione dal 1/01/2002	€ 364,00	€ 274,30
		art. 62 CCNL 5/03/2008 (b.e. 2002/2003) rivalutazione dal 1/01/2003	€ 1.594,67	€ 1.201,71
	incrementi specificatamente quantificati in sede di CCNL	art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 1/01/2004	€ 1.040,00	€ 783,72
		art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 1/01/2005	€ 1.014,00	€ 764,13
		art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 31/12/2005	€ 1.222,00	€ 920,87
		art.22 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2006/2007) + 1,97% monte salari anno 2005 dirigenti II fascia dal 1.1.2007	€ 2.523,58	€ 1.901,72
		art. 22 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2006/2007) + 2,36% monte salari anno 2005 dirigenti II fascia dal 31/12/2007	€ 3.023,17	€ 2.278,20
		art. 7 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2008/2009) + 1,45% monte salari anno 2007 dirigenti II fascia dal 1/01/2009	€ 1.857,45	€ 1.399,74
			Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 209.199,87
1.2 Decurtazioni del Fondo	decurtazioni per riduzione operata per applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013	applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014 e pari a €. 7.403,87)	€ 7.403,87	€ 5.579,40
		Totale decurtazioni del Fondo	€ 7.403,87	€ 5.579,40
1.3 Risorse del Fondo sottoposto a certificazione	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		€ 209.199,87	€ 157.648,73
	Totale decurtazioni del Fondo		€ 7.403,87	€ 5.579,40
		Totale Fondo da certificare	€ 201.796,00	€ 152.069,33



Università degli Studi di Udine

Tabella 2			
Fondo per il finanziamento delle retribuzioni di posizione e di risultato dei Dirigenti di II fascia			
COSTITUZIONE DEL FONDO			
	2015	2014	2013
1.1 Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità			
1.1a Risorse storiche			
Risorse consolidate al 31/12/2001	€ 196.561,00	€ 196.561,00	€ 196.561,00
art. 62 CCNL 5/03/2008 (b.e. 2002/2003) rivalutazione dal 1/01/2002	€ 364,00	€ 364,00	€ 364,00
art. 62 CCNL 5/03/2008 (b.e. 2002/2003) rivalutazione dal 1/01/2003	€ 1.594,67	€ 1.594,67	€ 1.594,67
TOT	€ 198.519,67	€ 198.519,67	€ 198.519,67
1.1b Incrementi contrattuali			
art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 1/01/2004	€ 1.040,00	€ 1.040,00	€ 1.040,00
art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 1/01/2005	€ 1.014,00	€ 1.014,00	€ 1.014,00
art.7 CCNL 5/03/2008 (b.e. 04/05) dal 31/12/2005	€ 1.222,00	€ 1.222,00	€ 1.222,00
art.22 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2006/2007) + 1,97% monte salari anno 2005 dirigenti II fascia dal 1.1.2007	€ 2.523,58	€ 2.523,58	€ 2.523,58
art. 22 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2006/2007) + 2,36% monte salari anno 2005 dirigenti II fascia dal 31/12/2007	€ 3.023,17	€ 3.023,17	€ 3.023,17
art. 7 CCNL 28/07/2010 (b.e. 2008/2009) + 1,45% monte salari anno 2007 dirigenti II fascia dal 1/01/2009	€ 1.857,45	€ 1.857,45	€ 1.857,45
TOT	€ 10.680,20	€ 10.680,20	€ 10.680,20
1.1c Altri incrementi			
Ria personale Dirigente cessato - quota consolidata	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Differenziale cessati o passati di categoria Dirigenti - quota consolidata	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOT	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	€ 209.199,87	€ 209.199,87	€ 209.199,87
1.2 Decurtazioni del Fondo			
1.2a Decurtazioni			
applicazione art. 1 comma 456, secondo periodo della legge 147/2013 (decurtazioni operate sul Fondo accessorio 2014 e pari a €. 7.403,87)	€ 7.403,87		
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 (art. 9 c. 2bis L. 122/2010)		€ 7.403,87	€ 7.403,87
1.2b Totale decurtazioni	€ 7.403,87	€ 7.403,87	€ 7.403,87
1.3 Risorse Fondo sottoposto a certificazione			
1.3a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1d)	€ 209.199,87	€ 209.199,87	€ 209.199,87
1.3b Totale decurtazioni del fondo (1.2b)	€ 7.403,87	€ 7.403,87	€ 7.403,87
1.3c Totale risorse fondo sottoposto a certificazione (1.3a-1.3b)	€ 201.796,00	€ 201.796,00	€ 201.796,00



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 2014 non è possibile alla data attuale quantificare esattamente l'ammontare del liquidato di competenza in quanto deve essere ancora avviata la procedura di valutazione della performance dell'unità di personale di categoria dirigenziale.

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

Nel bilancio di previsione 2015, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 19 dicembre 2014, risulta iscritto lo stanziamento di € 201.800,00; tale importo risulta superiore di €. 4.000 rispetto all'ammontare del Fondo accessorio come determinato nella presente relazione. A seguito dell'approvazione del Conto consuntivo da parte degli Organi di governo le eventuali somme non utilizzate o non attribuite potranno essere portate in aumento del Fondo.

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, 27.01.2015