



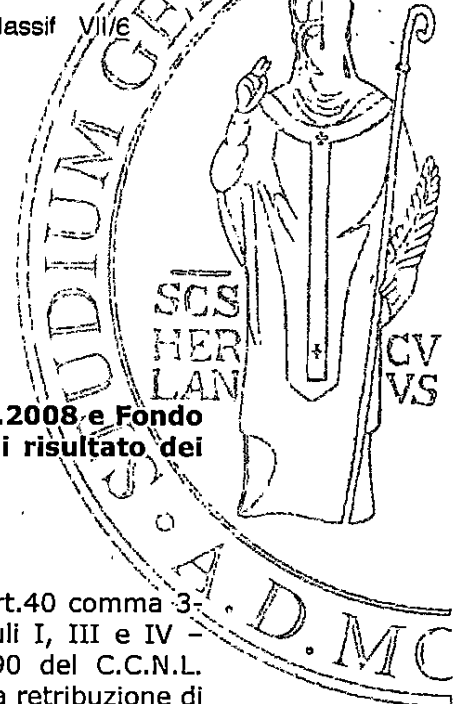
UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DI PERUGIA

UNIVERSITA' DEGLI STUDI
PERUGIA

PARTENZA

prot n 0044368 del 03/09/2015

classif VII/6



Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Oggetto: Fondi di cui agli artt. 87 e 90 del C.C.N.L. 16.10.2008 e Fondo per la retribuzione di posizione e per la retribuzione di risultato dei Dirigenti - anno 2015

Si trasmettono, in allegato, le relazioni finanziarie di cui all'art.40 comma 3-sexies del citato D. Lgs. n. 165/01 - limitatamente ai moduli I, III e IV - relative alla costituzione dei Fondi di cui agli artt. 87 e 90 del C.C.N.L. 16.10.2008 e del Fondo per la retribuzione di posizione e per la retribuzione di risultato dei Dirigenti, per l'anno 2015, ai fini della certificazione di cui all'art. 40 bis del D. Lgs. n. 165/01.

Nel precisare che è in corso la trattativa per i contratti collettivi integrativi relativi al 2015, si fa riserva di trasmettere i contratti medesimi nonché le relazioni illustrative e tecnico finanziare complete.

Il DIRETTORE GENERALE
Dott. Dante DE PAOLIS



Partizione del
Personale

Palazzo Murena
Piazza dell'Università 1
06123 Perugia

Area: Personale Tecnico Amministrativo
Ufficio: Gestione Risorse Umane

Tel: +39 075 585 2274-2065-2208
Fax: +39 075 585 2125
E-Mail: ufficio.risorseumane@unlpg.it

Relazione tecnico-finanziaria per l'avvio della trattativa per il Contratto collettivo integrativo di cui all'art 4 comma 2 C.C.N.L.16/10/2008
Anno 2015
Fondo ex art. 87

Modulo 1 - La costituzione in via provvisoria del Fondo per la contrattazione anno 2015

		Importi (netto oneri carico ente)	
Sezione 1	a) Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 1.568.522,00
		<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</i>	€ 279.960,00
		<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (es.: R.I.A.. e differenziale del personale cessato):</i>	€ 2.804.969,00
		<i>Totale risorse fisse</i>	€ 4.653.451,00
Sezione 2	b) Risorse variabili	<i>Rateo RIA</i>	€ 13.501,00
		<i>Economia dello straordinario</i>	€ 341.087,00
		<i>Economia Fondo anno precedente</i>	€ 0,00
		<i>Totale risorse variabili</i>	€ 354.588,00
Sezione 3	c) Decurtazioni del Fondo	<i>Legge 23.12.2005, n. 266, art.1, commi 189 come codificato dal D.L. 25.6.2008, n.112 convertito in Legge 6.8.2008, n.133, art.67, comma 5</i>	€ 295.559,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - limite 2010-riduzione operata nel 2014</i>	€ 283.785,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - riduz proporzionale riduzione operata nel 2014</i>	€ 357.051,00
		<i>Altre decurtazioni del fondo (art 88, co 4 CCNL 16/102008 - PEO succ 2004) *</i>	€ 2.093.280,00
		<i>Totale decurtazione del Fondo</i>	€ 3.029.675,00

Sezione 4	Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	a. Fondo tendenziale - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 4.653.451,00 - Totale risorse variabili € 354.588,00	€ 5.008.039,00
		b. Decurtazioni del Fondo tendenziale - Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 3.029.675,00 - Decurtazioni risorse variabili	€ 3.029.675,00
		c. Fondo sottoposto a certificazione - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse variabili	€ 1.978.364,00
Sezione 5	Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	Costo Peo in essere al 1/01/2015	€ 3.088.867,00

* Si precisa che le risorse indicate si riferiscono esclusivamente alle P.E.O effettuate successivamente al 2004. Per quanto riguarda la PEO precedente, la decurtazione di €, 1.691.907,00 risulta già contabilizzata nelle risorse storiche.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la Contrattazione integrativa calcolato in via provvisoria e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2014

Costituzione del Fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2015	Differenza 2014 - 2015.	Fondo anno 2010 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 1.568.522,00	€ 1.568.522,00	€ 0,00	€ 1.568.522,00
<i>Incrementi da Ccni</i>	€ 279.960,00	€ 279.960,00	€ 0,00	€ 279.960,00
<i>Altri incrementi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>RIA</i>	€ 924.210,00	€ 964.590,00	-€ 40.380,00	€ 677.951,00
<i>Differenziale personale cessato</i>	€ 1.687.431,00	€ 1.840.379,00	-€ 152.948,00	€ 1.147.004,00
TOTALE RISORSE FISSE	€ 4.460.123,00	€ 4.653.451,00	-€ 193.328,00	€ 3.673.437,00
Risorse variabili				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 L. n. 122/2010				
<i>Rateo RIA</i>	€ 19.688,00	€ 13.501,00	€ 6.187,00	€ 73.715,00
<i>Economia dello straordinario</i>	€ 340.163,00	€ 341.087,00	-€ 924,00	€ 341.746,00
<i>Economia Fondo anno precedente</i>	€ 415.781,00	€ 0,00	€ 415.781,00	€ 56.560,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 775.632,00	€ 354.588,00	€ 421.044,00	€ 472.021,00
Decurtazioni del Fondo				
<i>Legge 23.12.2005, n. 266, art. 1, co. 189</i>	€ 295.559,00	€ 295.559,00	€ 0,00	€ 295.559,00
<i>Prima Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010 - Riduzione operata nel 2014</i>	€ 283.785,00	€ 283.785,00	€ 0,00	
<i>Seconda Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010- riduzione operata nel 2014</i>	€ 357.051,00	€ 357.051,00	€ 0,00	
<i>Altre decurtazioni del fondo (art 88, co 4 CCNL 16/102008 - PEO succ 2004)</i>	€ 2.093.280,00	€ 2.093.280,00	€ 0,00	€ 2.084.910,00
TOTALE DECURTAZIONI	€ 3.029.675,00	€ 3.029.675,00	€ 0,00	€ 2.380.469,00

Risorse del Fondo sottoposte a certificazione

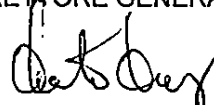
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	€ 4.460.123,00	€ 4.653.451,00	-€ 193.328,00	€ 3.673.437,00
<i>Risorse variabili</i>	€ 775.632,00	€ 354.588,00	€ 421.044,00	€ 472.021,00
<i>Decurtazioni</i>	-€ 3.029.675,00	-€ 3.029.675,00	€ 0,00	-€ 2.380.469,00
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 2.206.080,00	€ 1.978.364,00	€ 227.716,00	€ 1.764.989,00

LA TABELLA 2 POTRA' ESSERE RIEMPITA SOLO DOPO LA SOTTOSCRIZIONE DELL'IPOTESI DI CCI

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria

Sezione 1	Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione	Il fondo di cui all'art. 87 dell'anno 2015 risulta appostato in bilancio alla voce C.A. 04.08.02.05.03.UA.PG - ACEN.ATTPERSON.COMPACES. Al fine del controllo del limite di spesa del Fondo medesimo, l'Amministrazione apposta somme di importo pari al fondo certificato sulla voce C.A. 04.08.02.05.03 citata.
Sezione 2	Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato	Si attesta che in sede di utilizzo delle risorse del Fondo anno 2014, nella gestione Economico finanziaria dell'Amministrazione, è stato rispettato il limite di spesa rappresentato dall'importo del Fondo medesimo.
Sezione 3	Verifica della disponibilità finanziaria dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	La spesa necessaria per la copertura del fondo risulta garantita dalle disponibilità finanziarie in seno alla struttura di bilancio dell'Amministrazione e. in particolare voce C.A. 04.08.02.05.03.UA.PG -ACEN.ATTPERSON.COMPACES , anche per quanto riguarda gli oneri a carico dell'Amministrazione

IL DIRETTORE GENERALE .



Relazione tecnico-finanziaria per l'avvio della trattativa per il Contratto collettivo integrativo di cui all'art 4 comma 2 C.C.N.L.16/10/2008
Anno 2015
Fondo ex art 90

Modulo 1 - La costituzione del Fondo per la contrattazione anno 2015

		Importi (netto oneri carico ente)	
Sezione 1	a) Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 530.110,00
		<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</i>	€ 72.195,00
		<i>Totale Risorse fisse</i>	€ 602.305,00
Sezione 2	b) Risorse variabili		
		<i>Totale Risorse variabili</i>	€ 0,00
Sezione 3	c) Decurtazioni del Fondo	<i>Legge 23.12.2005, n. 266, art.1, commi 189 come codificato dal D.L. 25.6.2008, n.112 convertito in Legge 6.8.2008, n.133, art.67, comma 5</i>	€ 49.204,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - limite 2010-riduzione operata nel 2014</i>	€ 0,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - riduz proporzionale riduzione operata nel 2014</i>	€ 0,00
		<i>Totale decurtazione del Fondo</i>	€ 49.204,00
Sezione 4	Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	a. Fondo tendenziale - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 602.305,00 - Totale risorse variabili €. 0,00	€ 602.305,00
		b. Decurtazioni del Fondo tendenziale - Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 49.204,00 - Decurtazioni risorse variabili €. 0,00	€ 49.204,00
		c. Fondo sottoposto a certificazione - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 553.101,00 - Risorse variabili €. 0,00	€ 553.101,00
Sezione 5	Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	



Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la Contrattazione integrativa calcolato in via provvisoria e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2014

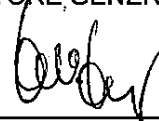
Costituzione del Fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2015	Differenza 2014 - 2015.	Fondo anno 2010 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 530.110,00	€ 530.110,00	€ 0,00	€ 530.110,00
<i>Incrementi da Ccnl</i>	€ 72.195,00	€ 72.195,00	€ 0,00	€ 72.195,00
<i>Altri incrementi</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RISORSE FISSE	€ 602.305,00	€ 602.305,00	€ 0,00	€ 602.305,00
Risorse variabili				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 L. n. 122/2010				
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Decurtazioni del Fondo				
<i>Altre decurtazioni del fondo (Legge 23.12.2005, n. 266, art. 1, co. 189)</i>	€ 49.204,00	€ 49.204,00	€ 0,00	€ 49.204,00
<i>Prima Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010 - Riduzione operata nel 2014</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
<i>Seconda Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010- riduzione operata nel 2014</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE DECURTAZIONI	€ 49.204,00	€ 49.204,00	€ 0,00	€ 49.204,00
,				
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	€ 602.305,00	€ 602.305,00	€ 0,00	€ 602.305,00
<i>Risorse variabili</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Decurtazioni</i>	-€ 49.204,00	-€ 49.204,00	€ 0,00	-€ 49.204,00
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 553.101,00	€ 553.101,00	€ 0,00	€ 553.101,00

LA TABELLA 2 POTRA' ESSERE RIEMPITA SOLO DOPO LA SOTTOSCRIZIONE DELL'IPOTESI DI CCI

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria

Sezione 1	Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione	Il fondo di cui all'art. 90 dell'anno 2015 risulta appostato in bilancio sulla voce C.A. 04.08.02.05.02.UA.PG -ACEN.ATTPERSON.EPPOSIZ e UA.PG -ACEN.ATTPERSON.EPRISULTAT. Al fine del controllo del limite di spesa del Fondo medesimo, l'Amministrazione apposta somme di importo pari al fondo certificato sulla voce predetta C.A. 04.08.02.05.02.01.
Sezione 2	Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato	Si attesta che in sede di utilizzo delle risorse del Fondo anno 2014, nella gestione Economico finanziaria dell'Amministrazione, è stato rispettato il limite di spesa rappresentato dall'importo del Fondo medesimo.
Sezione 3	Verifica della disponibilità finanziaria dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	La spesa necessaria per la copertura delle diverse voci di destinazione del fondo risulta garantita dalle disponibilità finanziarie in seno alla struttura di bilancio dell'Amministrazione e. in particolare voce C.A. 04.08.02.05.02.UA.PG -ACEN.ATTPERSON.EPPOSIZ e UA.PG -ACEN.ATTPERSON.EPRISULTAT -, anche per quanto riguarda gli oneri a carico dell'Amministrazione

IL DIRETTORE GENERALE



**Relazione tecnico-finanziaria ipotesi di Contratto collettivo integrativo Area Dirigenti
Anno 2015**

Modulo 1 - La costituzione del Fondo per la contrattazione anno 2015

		Importi (netto oneri carico ente)	
Sezione 1	a) Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 417.436,00
		<i>Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL</i>	€ 112.488,00
		<i>Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità (es.: R.I.A. e differenziale del personale cessato):</i>	€ 3.747,00
		<i>Totale risorse fisse</i>	€ 533.671,00
Sezione 2	b) Risorse variabili	<i>Incremento fondo per incarichi aggiuntivi ai sensi art 62 comma 3 lett.d) C.C.N.L. 5/03/2008</i>	€ 4.678,00
		<i>Totale risorse variabili</i>	€ 4.678,00
Sezione 3	c) Decurtazioni del Fondo	<i>Legge 23.12.2005, n. 266, art.1, commi 189 come codificato dal D.L. 25.6.2008, n.112 convertito in Legge 6.8.2008, n.133, art.67, comma 5</i>	€ 31.000,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - limite 2010-riduzione operata nel 2014</i>	€ 3.747,00
		<i>Legge 31.5.2010, n. 78, convertito in Legge 30.7.2010, n. 122, art 9, comma 2 bis - riduz proporzionale riduzione operata nel 2014</i>	€ 142.550,00
		<i>Totale decurtazione del Fondo</i>	€ 177.297,00
Sezione 4	Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione	a. Fondo tendenziale - Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 533.671,00 - Totale risorse variabili €. 4.678,00	€ 538.349,00
		b. Decurtazioni del Fondo tendenziale - Decurtazioni risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 177.297,00 - Decurtazioni risorse variabili	€ 177.297,00
		c. Fondo sottoposto a certificazione - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità €. 356.374,00 - Risorse variabili €. 4.678,00	€ 361.052,00
Sezione 5	Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo	Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la Contrattazione inegrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo Anno 2015 e confronto con il corrispondente Fondo certificato anno 2014

Costituzione del Fondo	Fondo anno 2014	Fondo anno 2015	Differenza 2014 - 2015	Fondo anno 2010 (per memoria)
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
<i>Risorse storiche consolidate</i>	€ 417.436,00	€ 417.436,00	€ 0,00	€ 417.436,00
<i>Incrementi da Ccni</i>	€ 112.488,00	€ 112.488,00	€ 0,00	€ 112.488,00
<i>Altri incrementi</i>				
<i>RIA</i>	€ 3.747,00	€ 3.747,00	€ 0,00	€ 0,00
<i>Differenziale personale cessato</i>				
TOTALE RISORSE FISSE	€ 533.671,00	€ 533.671,00	€ 0,00	€ 529.924,00
Risorse variabili				
Poste variabili non sottoposte all'art. 9 comma 2 L. n. 122/2010				
<i>Incremento fondo per incarichi aggiuntivi ai sensi art 62 comma 3 lett.d) C.C.N.L. 5/03/2008</i>	€ 0,00	€ 4.678,00	-€ 4.678,00	
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 0,00	€ 4.678,00	-€ 4.678,00	
Decurtazioni del Fondo				
<i>Altre decurtazioni del fondo (Legge 23.12.2005, n. 266, art.1, co. 189)</i>	€ 31.000,00	€ 31.000,00	€ 0,00	€ 31.000,00
<i>Prima Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010 - Riduzione operata nel 2014</i>	€ 3.747,00	€ 3.747,00	€ 0,00	
<i>Seconda Parte: art.9, c. 2-bis D.L. n. 78/2010- riduzione operata nel 2014</i>	€ 142.550,00	€ 142.550,00	€ 0,00	
TOTALE DECURTAZIONI	€ 177.297,00	€ 177.297,00	€ 0,00	€ 31.000,00
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	€ 533.671,00	€ 533.671,00	€ 0,00	€ 529.924,00
<i>Risorse variabili</i>	€ 0,00	€ 4.678,00	-€ 4.678,00	€ 0,00
<i>Decurtazioni</i>	€ 177.297,00	€ 177.297,00	€ 0,00	€ 31.000,00
TOTALE RISORSE FONDO SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE	€ 356.374,00	€ 361.052,00	-€ 4.678,00	€ 498.924,00

LA TABELLA 2 POTRA' ESSERE RIEMPITA SOLO DOPO LA SOTTOSCRIZIONE DELL'IPOTESI DI CCI

Modulo 4 - Compatibilità economico-finanziaria

Sezione 1	Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione	Il fondo dell'anno 2015 risulta appostato in bilancio alla voce C.A. 04.08.02.05.01 - UA.PG -ACEN.ATTPERSON.Ripartizione del personale. Al fine del controllo del limite di spesa del Fondo medesimo, l'Amministrazione apposta sulla citata voce somme di importo pari al fondo, non appena certificato.
Sezione 2	Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato	Si attesta che in sede di utilizzo delle risorse del Fondo anno 2014, nella gestione Economico finanziaria dell'Amministrazione, è stato rispettato il limite di spesa rappresentato dall'importo del Fondo medesimo.
Sezione 3	Verifica della disponibilità finanziaria dell'amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo	La spesa necessaria per la copertura del fondo risulta garantita dalle disponibilità finanziarie in seno alla struttura di bilancio dell'Amministrazione e. in particolare alla voce C.A. 04.08.02.05.01 UA.PG -ACEN.ATTPERSON.- Ripartizione del personale - anche per quanto riguarda gli oneri a carico dell'Amministrazione

IL DIRETTORE GENERALE

