



Delibera n. 315/2018 del Consiglio di Amministrazione del 27/11/2018

OGGETTO: “Fondo risorse decentrate per le categorie B/C/D – Anno 2018”: approvazione.			
N. o.d.g.: 11/03	Rep. n. 315/2018	Prot. n. 114413	UOR: UFFICIO RELAZIONI SINDACALI

Nominativo	F	C	A	As	Nominativo	F	C	A	As
Prof. Vincenzo Zara	X				Ing. Sirio Vurro				X
Prof. Paolo Bernardini	X				Sig.ra Monica Bettassa	X			
Prof. Michele Campiti	X				Sig. Giulio Paolo Agnusdei	X			
Prof. Nicola Grasso	X				Sig. Francesco Pio Liaci	X			
Dott. Benedetto Cavaliere	X				Dott. Donato De Benedetto	==	==	==	

Legenda: (F - Favorevole) - (C - Contrario) - (A - Astenuto) - (As - Assente)

Collegio dei Revisori			
Nominativo	P	As	
Dott. Luigi Di Marco – Presidente		X	
Avv. Lamberto Romani – Componente		X	
Dott.ssa Angela Nappi – Componente		X	
Dott. Arnaldo Sciolti – Supplente		X	
Dott.ssa Angela Cagnazzo – Supplente		X	

Legenda: (P - Presente) - (As - Assente)

Il Rettore introduce l'argomento e fa presente che l'art. 63, comma 1, del CCNL del comparto Istruzione e Ricerca, sottoscritto il 19/04/2018, stabilisce che «A decorrere dall'anno 2018, è istituito il nuovo “Fondo risorse decentrate”, finanziato, in prima applicazione, dalle risorse stabili del precedente Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale, di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008, come certificate dal Collegio dei revisori». La quantificazione del “Fondo” è necessaria al fine di individuare le risorse disponibili per il finanziamento degli istituti incentivanti previsti dal successivo art. 64 del CCNL di comparto che, al comma 1, recita: «Le amministrazioni rendono annualmente disponibili per la contrattazione integrativa tutte le risorse confluite nel Fondo risorse decentrate, al netto delle risorse già destinate agli incarichi al personale della categoria D relative all'annualità precedente ed alla indennità di cui al comma 5. (ndr. Indennità Accessoria Mensile)».

Il predetto “Fondo”, quindi, è stato determinato in applicazione delle disposizioni dettate dai CC.CC.NN.LL. vigenti nonché tenendo conto delle disposizioni di legge che, nel corso degli anni, hanno esplicitato un'azione di contenimento nei confronti dei Fondi della contrattazione integrativa. E' stato predisposto, conseguentemente, un prospetto che quantifica l'ammontare del “Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D”, relativo all'anno 2018, che risulta pari ad € 571.700,91 (Fondo disponibile), oltre gli oneri a carico dell'Ente, a cui si aggiungono, ai fini della quantificazione giuridica del “Fondo”, le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo medesimo, pari ad € 1.290.079,50 (oltre gli oneri a carico dell'Ente).

Il Rettore rileva che il nuovo “Fondo risorse decentrate” è finanziato, così come previsto dall'art. 63, comma 1, del precitato CCNL, dalle risorse stabili del precedente “Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale”, di cui all'art. 87 del CCNL 16/10/2008 - come certificate dal Collegio dei Revisori dei Conti - nonché, ai sensi dell'art. 63, comma 2, del CCNL 2018, da altre risorse, aventi carattere di certezza e stabilità, che possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali, quali la RIA liberata dal personale cessato delle categorie B-C-D, misura intera (art. 63, comma 2, lett. a, CCNL 19/04/2018) - Cessazioni 2017; le somme rivenienti



Delibera n. 315/2018 del Consiglio di Amministrazione del 27/11/2018

dalla riduzione stabile dello straordinario (art. 63, comma 2, lett. b, CCNL 19/04/2018, secondo la disciplina di cui all'art. 86, CCNL 16/10/2008); il Differenziale liberato dal personale cessato o passato di categoria B-C-D - misura intera (art. 63, comma 2, lett. e, CCNL 19/04/2018) - Cessazioni 2017.

Il Fondo è alimentato, inoltre, da altre risorse, di natura variabile, che, sulla base di specifiche norme di legge ovvero di disposizioni contrattuali, sono destinate al finanziamento del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo. Nell'ambito di dette "risorse variabili", prosegue il Rettore, sono state iscritte le somme (nella misura del 50% stabilita dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 218 del 27/10/2015) introitate dall'Ateneo nell'anno 2017, all'esito dei procedimenti amministrativi e/o disciplinari a carico di docenti, ai sensi dell'art. 53, comma 7, del D.Lgs. n. 165/2001.

Il Rettore fa presente, ancora, che nel corso del 2017 è stata ripartita, ai sensi di quanto previsto dal Regolamento di Ateneo in materia, la somma di € 5.870,48 tra il personale delle categorie B, C e D della Ripartizione Tecnica e Tecnologica per attività di progettazione, nel rispetto della disciplina prevista dall'art. 92, commi 5-6, del D. Lgs. n. 163/2006 e dette risorse sono iscritte al Fondo di cui trattasi al solo fine di darne evidenza contabile.

Tra le risorse variabili iscritte al Fondo, il Rettore fa rilevare ancora che le somme derivanti da attività in conto terzi o da programmi comunitari sono state ripartite in misura proporzionale tra il "*Fondo risorse decentrate delle categorie B/C/D*" ed il Fondo EP, atteso che da quest'anno anche quest'ultimo Fondo può essere incrementato con dette risorse, ai sensi dell'art. 65 del CCNL di comparto. Il riparto proporzionale è stato effettuato avendo a riferimento le "risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità" di ciascun "Fondo".

Con riferimento alle decurtazioni da applicare al Fondo in esame, il Rettore fa presente che la verifica del rispetto del limite 2016, previsto dall'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, va effettuata, a partire dall'anno 2018, considerando complessivamente sia il "*Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D*" sia il "*Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP*", atteso che per l'anno 2016 l'ammontare delle "Poste temporaneamente esterne al Fondo" era iscritto cumulativamente all'interno del solo Fondo PTA sia per il personale delle categorie B/C/D sia per il personale della categoria EP, mentre a decorrere dall'annualità 2018 dette poste sono iscritte – pro quota – sia al Fondo B/C/D sia al Fondo EP. A tal proposito, il Rettore fa presente che l'ammontare complessivo del Fondo B/C/D e del Fondo EP, relativi all'anno 2018, pari ad € 2.193.770,24, è inferiore all'ammontare complessivo del Fondo B/C/D e del Fondo EP, relativi all'anno 2016, pari ad € 2.194.968,68. Pertanto, si considera garantito il rispetto di quanto previsto dal citato art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017.

Il Rettore evidenzia, poi, che gli incrementi contrattuali derivanti dal nuovo CCNL di comparto 2016/2018, sottoscritto il 19/04/2018, sono stati esclusi dal limite posto al Fondo dall'art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017, in quanto si tratta di incrementi dei differenziali stipendiali stabiliti da leggi dello Stato che hanno riservato risorse finanziarie per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali nel quadro del coordinamento della finanzia pubblica definito a livello nazionale. Tale modalità operativa è stata supportata dal recente pronunciamento della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti di cui alla deliberazione n. 19 del 9/10/2018.

Il Rettore, inoltre, richiama l'attenzione su un'altra importante novità che ha interessato i Fondi per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo, evidenziando che, in virtù delle nuove disposizioni del CCNL, a decorrere dall'anno 2018, le risorse destinate al finanziamento delle PEO sono a carico del "*Fondo risorse decentrate*" - ai sensi dell'art. 64, comma 2, lett. e), del CCNL del 19/4/2018 - per il personale appartenente alle categorie B/C/D, e del "*Fondo retribuzione di posizione e risultato della categoria EP*" - ai sensi dell'art 66, comma 1, lett. b), del medesimo



Delibera n. **315/2018** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2018**

CCNL - per il personale appartenente alla categoria EP. Pertanto, le risorse provenienti dalla RIA e dal Differenziale del personale di categoria B/C/D cessato nel 2017, pari ad € 82.815,80, sono state destinate dalle parti negoziali al finanziamento delle PEO del 2018 riferite al personale delle medesime categorie B/C/D, secondo la disciplina dettata dall'art. 6 del "*Contratto collettivo integrativo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo - Triennio 2018/2020*", sottoscritto il 26/09/2018. Le risorse da destinare al finanziamento delle PEO 2018 per il personale di categoria EP, invece, sono pari a zero, atteso che nel corso dell'anno 2017 non si sono avute cessazioni di personale appartenente a detta categoria contrattuale.

Il Rettore, comunque, precisa che l'esatta determinazione del "*Fondo*" di cui trattasi è ampiamente dettagliata nella "*Relazione tecnico-finanziaria*", in data 9/11/2018, alla quale fa rinvio. Detta Relazione è stata trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti con nota prot. n. 102744 del 9/11/2018, per la certificazione di compatibilità con i vincoli di bilancio, ai sensi dell'art. 40-bis del D. Lgs. 165/2001. L'Organo di Controllo interno, con verbale n.11 del 27.11.2018, ha espresso parere favorevole in ordine alla certificazione del "*Fondo risorse decentrate per le categorie B/C/D*" relativo all'anno 2018, per un importo pari a € 571.700,91 (oltre oneri a carico dell'Ente).

Alla luce di quanto sopra esposto, quindi, il Rettore chiede al Consiglio di Amministrazione di approvare il "*Fondo risorse decentrate per le categorie B/C/D – Anno 2018*", al fine di rendere disponibili le risorse finanziarie necessarie per l'avvio della contrattazione integrativa per l'anno 2018.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- UDITA la relazione del Rettore;
- VISTO il D. Lgs. 30/03/2001, n. 165 (Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche) e ss.mm.ii.;
- VISTO il CCNL del Comparto Università, sottoscritto il 16/10/2008;
- VISTO il CCNL del Comparto Istruzione e Ricerca, sottoscritto il 19/4/2018;
- VISTA la Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006), ed in particolare l'art. 1, commi da 189 a 196;
- VISTA la Legge 06/08/2008, n. 133 e, in particolare, l'art. 67, commi 5 e 6;
- VISTO il D. Lgs. 27/10/2009, n. 150 (Attuazione della Legge 4/03/2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni);
- VISTA la Legge 30/07/2010, n. 122 (Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 31/05/2010, n. 78, recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica) e, in particolare, l'art. 9, comma 2-bis;
- VISTA la Legge 27/12/2013, n. 147 e, in particolare, l'art. 1, comma 456;
- VISTO il D.Lgs 25/5/2017, n. 75 e, in particolare, l'art. 23, comma 2;
- TENUTO CONTO delle indicazioni fornite dal MEF con le circolari n. 12/2011, n. 25/2012, n. 8/2015, n. 20/2015, n. 12/2016 e, più recentemente, con la circolare n. 19 del 27/04/2017, relativa al conto annuale 2016;
- TENUTO CONTO della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 218 del 27/10/2015, con cui è stata definita la ripartizione dei compensi introitati dall'Ateneo ai sensi dell'art. 53, comma 7, del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165;
- CONSIDERTO che il "*Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D*", relativo all'anno 2018, è stato determinato in **€ 571.700,91**, (Fondo disponibile), oltre gli oneri a carico dell'Ente,



Delibera n. **315/2018** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2018**

a cui si aggiungono, ai fini della quantificazione giuridica del Fondo, le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo medesimo, pari ad € 1.290.079,50 (oltre gli oneri a carico dell'Ente);

CONSIDERATO, altresì, che la determinazione dell'esatto ammontare del "*Fondo*" di cui trattasi è dettagliatamente illustrata nella "*Relazione tecnico-finanziaria*", in data 9/11/2018, alla quale si rinvia;

CONSIDERATO che la predetta Relazione tecnico-finanziaria, redatta secondo lo schema standard diramato dal MEF con circolare n. 25 del 19/07/2012, è stata trasmessa al Collegio dei Revisori dei Conti con nota prot. n. 102744 del 9/11/2018 per gli adempimenti di cui all'art. 40, comma 3-*sexies*, e all'art. 40-bis, comma 1, del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165;

CONSIDERATO che il Collegio dei Revisori dei Conti, con verbale n. 11 del 27.11.2018, ha effettuato, ai sensi dell'art. 40-bis, del D. Lgs. 30/03/2001, n. 165, il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, certificando positivamente il "*Fondo*" di cui trattasi;

TENUTO CONTO, inoltre, che nel corso del 2017 sono stati corrisposti al personale di categoria B/C/D della Ripartizione Tecnica e Tecnologica che ha partecipato all'attività di progettazione, sulla base dei criteri definiti nel Regolamento di Ateneo emanato con D.R. n. 362 del 2/03/2004, ai sensi dell'art. 92 del D.Lgs. 163/2006, gli incentivi per attività di progettazione, per un importo complessivo di € 5.870,48, iscritti nel Fondo al solo fine di darne evidenza contabile;

CONSIDERATO che la somma di € **82.815,80**, iscritta al "*Fondo*" e riveniente dai risparmi della RIA (misura intera) liberata dal personale di categoria B/C/D cessato nell'anno 2017 (€ 16.411,72) e dal differenziale liberato dallo stesso personale (€ 66.404,08), è espressamente destinata al finanziamento delle PEO (Progressioni Economiche Orizzontali) del 2018, in attuazione di quanto disposto dall'art. 6 del "*Contratto collettivo integrativo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Triennio 2018/2020*", sottoscritto il 26/09/2018;

CONSIDERATO che l'ammontare del "*Fondo*" per l'anno 2018, pari ad € **571.700,91** trova copertura finanziaria sulla UPB: RIRU.RIRU1 – FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE – voce di spesa 10209013 - del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario, sul quale sono stati assunti i **vincoli n. 23164/2018** (risorse destinate al finanziamento degli istituti incentivanti relativi al 2018, al netto degli incentivi per attività di progettazione già corrisposti) e **n. 23166/2018** (risorse destinate al finanziamento delle PEO 2018);

RITENUTO, quindi, di dover approvare il "*Fondo risorse decentrate per le categorie B/C/D – Anno 2018*", per un importo di € **571.700,91** (Fondo disponibile), oltre gli oneri a carico dell'Ente, a cui si aggiungono, ai fini della quantificazione giuridica del Fondo, le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo medesimo, pari ad € 1.290.079,50 (oltre gli oneri a carico dell'Ente);

DELIBERA

Art. 1 Per le ragioni espresse in premessa, approvare il "*Fondo risorse decentrate per le categorie B/C/D*", relativo all'anno 2018, per un importo di € **571.700,91** (Fondo disponibile) - oltre



Delibera n. **315/2018** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2018**

gli oneri a carico dell'Ente - a cui si aggiungono, ai fini della quantificazione giuridica del Fondo, le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo medesimo, pari ad € 1.290.079,50 (oltre gli oneri a carico dell'Ente) (All. n.1).

- Art. 2** L'importo di € **571.700,91**, trova copertura finanziaria sulla UPB: RIRU.RIRU1 – FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE – voce di spesa 10209013 - del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario, sul quale sono stati assunti i **vincoli n. 23164/2018** (risorse destinate al finanziamento degli istituti incentivanti relativi al 2018, al netto degli incentivi per attività di progettazione già corrisposti) e **n. 23166/2018** (risorse destinate al finanziamento delle PEO 2018).
- Art. 3** Destinare la somma di € **82.815,80**, iscritta al “Fondo” di cui al precedente art. 1, al finanziamento delle PEO (Progressioni Economiche Orizzontali) del 2018, in attuazione di quanto disposto dall'art. 6 del “*Contratto collettivo integrativo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo – Triennio 2018/2020*”, sottoscritto il 26/09/2018.

Il presente dispositivo è approvato seduta stante ed è immediatamente esecutivo.

Quadro di sintesi applicazione art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017

		2018	2016
	Fondo lordo prima dello scorporo delle poste passate a bilancio (applicazione art. 1, comma 193, L. n. 266/2005)	1.630.242,66	1.493.418,72
	Somme appostate a bilancio - Spesa PEO 2010/2017 (RIA+Differenziale)	-631.812,29	-555.520,28
1	Fondo progressioni e produttività	998.430,37	937.898,44
2	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio), al netto degli incrementi differenziali stipendiali derivanti dal CCNL 2016/2018	1.245.556,00	1.437.960,00
3	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013	498.657,94	498.657,94
4	Totale Fondo (1+2-3)	1.745.328,43	1.877.200,50
5	Decurtazione per limite 2015 (1 ^a riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)	0,00	0,00
6	Totale poste rispettoso limite 2015 (4-5)	0,00	1.877.200,50
7	% riduzione proporzionale	0,00	0,50
8	Decurtazione per riduzione proporzionale (2 ^a riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)	0,00	9.376,63
9	Totale Fondo 2016 rispettoso art. 1, c. 236, L. n. 208/2015 (6-8) - certificato	0,00	1.867.823,87
10	Decurtazione Fondo 2018 per limite 2016 (Art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017)	0,00	
11	Totale Fondo 2018 rispettoso art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017 (4-10) - sottoposto a certificazione	1.745.328,43	

I valori riportati nel presente prospetto sono riferiti esclusivamente alle poste rilevanti ai fini dell'applicazione della norma

Quadro di verifica della costituzione del Fondo		2018	2016
A	Totale Fondo 2018 rispettoso art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017, sottoposto a certificazione	1.745.328,43	1.867.823,87
B	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio)	-1.245.556,00	-1.437.960,00
C	Somme vincolate per PEO 2011-2017 (già appostate a bilancio)	0,00	0
D	Risorse stabili destinate a produttività e utilizzate per finanziamento PEO 2010	-150.047,16	-150.047,16
E	Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011	0,00	0
F	Somme disponibili per gli istituti contrattuali da risorse stabili [A-(B+C+D+E)]	349.725,27	279.816,71
G	Risorse variabili	221.975,64	223.062,43
H	Totale Fondo 2017 disponibile (F+G)	571.700,91	502.879,14

Verifica del rispetto del Limite 2016		2018	2016
	"Fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva ed individuale" ex art. 87 CCNL del 16/10/2008 - certificato		1.867.823,87
	"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP" ex art. 91 CCNL del 16/10/2008 - certificato		327.144,81
	Totale Fondo B/C/D e Fondo EP - Valore di riferimento per il Fondo 2018		2.194.968,68
	"Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D" - sottoposto a certificazione	1.745.328,43	
	"Fondo retribuzione di posizione e di risultato per la categoria EP" - sottoposto a certificazione	448.441,81	
	Totale Fondo B/C/D e Fondo EP	2.193.770,24	
	Differenza rispetto al Fondo 2016	-1.198,44	

Comparto Istruzione e Ricerca - Fondo ex art. 63 CCNL 2016/2018
"Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D" - Anno 2018
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
	2018	2017	Differenza 2018-2017	2016
1.1 Risorse stabili (Fondo 2017 certificato Organo Controllo) - 1.1a+1.1b	824.069,92	824.069,92	0,00	824.069,92
1.1a Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	697.895,97	697.895,97	0,00	697.895,97
1.1b Incrementi contrattuali (CCNL 2004/2005 - CCNL 2006/2009)	126.173,95	126.173,95	0,00	126.173,95
1.1c Altri incrementi	806.172,74	723.356,94	82.815,80	669.348,80
RIA personale B, C, D cessato - misura intera (art. 63, c. 2, lett. a, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	260.077,26	243.665,54	16.411,72	234.706,98
Riduzione stabile dello straordinario ai sensi dell'art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008 (art. 63, c. 2, lett. b, CCNL 19/4/2018)	93.437,03	93.437,03	0,00	93.437,03
Risorse (eventuali) ai sensi dell'art. 2, c. 3, D. Lgs. n. 165/2001 (art. 63, c. 2, lett. c, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti ai sensi dell'art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008 (art. 63, c. 2, lett. d, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenziale cessati categorie B, C, D (art. 63, c. 2, lett. e, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	452.658,45	386.254,37	66.404,08	341.204,79
Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività (art. 88, c. 2, lett. a, p. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1d Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	1.630.242,66	1.547.426,86	82.815,80	1.493.418,72
1.2 Risorse variabili				
1.2a Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997), anche per attività in conto terzi (art. 63, c. 3, lett. a, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
Attivazione nuovi servizi o accrescimento di quelli esistenti - variabile, anche in attuazione di programmi comunitari (art. 63, c. 3, lett. f, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2b Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
Risparmi derivanti dai Piani di Razionalizzazione della spesa ex art. 16, cc. 4,5,6 D.L. 98/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006) e Incentivi per Funzioni Tecniche (art. 113 D. Lgs. 50/2016)	5.870,48	92.440,52	-86.570,04	58.978,90
Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari	78.269,16	96.417,41	-18.148,25	126.965,47
Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): somme ex art. 53, c. 7, D.Lgs. 165/2001	3.692,86	0,00	3.692,86	0,00
RIA personale cessato B-C-D mensilità residue (art. 63, c. 3, lett. d, CCNL 19/4/2018) Cessazioni 2017	9.417,49	3.723,06	5.694,43	2.415,62
Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue (art. 63, c. 3, lett. d, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	32.879,24	16.974,44	15.904,80	8.183,15
Risparmi da straordinario (art. 63, c. 3, lett. e, CCNL 19/4/2018)	54.404,99	49.069,35	5.335,64	0,00
Altre risorse variabili (master, corsi di perfezion., aggiorn.)	27.900,00	33.881,23	-5.981,23	26.037,12
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
Somme non utilizzate Fondo anno precedente (Anni 2015 e 2016)	9.541,42	4.697,29	4.844,13	482,17
1.2c Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a Totale decurtazioni	1.280.517,39	1.262.081,15	18.436,24	1.213.602,01
Decurtazione Fondo per rispetto limite 2004 ridotto del 10% (art. 1, c. 189, L. 266/2005)	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D (art. 88, c. 4, CCNL 16/10/2008)	631.812,29	577.804,15	54.008,14	555.520,28
Decurtazione risorse stabili destinate a produttività per finanziamento PEO (art. 88, c. 2, lett. a, p. 2, CCNL 16/10/2008)	150.047,16	150.047,16	0,00	150.047,16
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, c. 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotto dall'art. 1, c. 456, della L. n. 147/2013)	498.657,94	498.657,94	0,00	498.657,94
Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 23, c. 2, del D.Lgs. n. 75/2017	0,00	35.571,90	-35.571,90	9.376,63
Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	54.008,14	22.283,87	68.982,97	
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione				
1.4a Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	1.630.242,66	1.547.426,86	82.815,80	1.493.418,72
1.4b Totale risorse variabili (1.2c)	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
1.4c Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	1.280.517,39	1.262.081,15	18.436,24	1.213.602,01
1.4d Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	571.700,91	582.549,01	-10.848,10	502.879,14
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo				
2.1a PEO a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2017)	1.245.556,00	1.432.431,00	-186.875,00	1.437.960,00
2.1b Incrementi differenziali stipendiali a carico dei capitoli degli stipendi - CCNL 2016/2018	44.523,50	17.958,20	26.565,30	5.917,60
2.1c Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a+2.1b)	1.290.079,50	1.450.389,20	-160.309,70	1.443.877,60

Comparto Istruzione e Ricerca - Fondo ex art. 63 CCNL 2016/2018
"Fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D" - Anno 2018

Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2017

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		2018	2017	Differenza 2018-2017	2016
1.1	Risorse stabili (Fondo 2017 certificato Organo Controllo) - 1.1a+1.1b	824.069,92	824.069,92	0,00	824.069,92
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	697.895,97	697.895,97	0,00	697.895,97
1.1b	Incrementi contrattuali	126.173,95	126.173,95	0,00	126.173,95
1.1c	Altri incrementi	806.172,74	723.356,94	82.815,80	669.348,80
	RIA personale B, C, D cessato - misura intera (art. 63, c. 2, lett. a, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	260.077,26	243.665,54	16.411,72	234.706,98
	Riduzione stabile dello straordinario ai sensi dell'art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008 (art. 63, c. 2, lett. b, CCNL 19/4/2018)	93.437,03	93.437,03	0,00	93.437,03
	Risorse (eventuali) ai sensi dell'art. 2, c. 3, D. Lgs. n. 165/2001 (art. 63, c. 2, lett. c, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti ai sensi dell'art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008 (art. 63, c. 2, lett. d, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Differenziale cessati categorie B, C, D (art. 63, c. 2, lett. e, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	452.658,45	386.254,37	66.404,08	341.204,79
	Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività (art. 88, c. 2, lett. a, p. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1d	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (1.1a+1.1b+1.1c)	1.630.242,66	1.547.426,86	82.815,80	1.493.418,72
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	2.163.332,01	2.053.435,44	109.896,57	1.981.766,64
1.2 Risorse variabili					
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997), anche per attività in conto terzi (art. 63, c. 3, lett. a, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o accrescimento di quelli esistenti - variabile, anche in attuazione di programmi comunitari (art. 63, c. 3, lett. f, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
	Risparmi derivanti dai Piani di Razionalizzazione della spesa ex art. 16, cc. 4,5,6 D.L. 98/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006) e Incentivi per Funzioni Tecniche (art. 113 D. Lgs. 50/2016)	5.870,48	92.440,52	-86.570,04	58.978,90
	Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari	78.269,16	96.417,41	-18.148,25	126.965,47
	Specifiche disposizioni di legge (art. 63, c. 3, lett. c, CCNL 19/4/2018): somme ex art. 53, c. 7, D.Lgs. 165/2001	3.692,86	0,00	3.692,86	0,00
	RIA personale cessato B-C-D mensilità residue (art. 63, c. 3, lett. d, CCNL 19/4/2018) Cessazioni 2017	9.417,49	3.723,06	5.694,43	2.415,62
	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D mensilità residue (art. 63, c. 3, lett. d, CCNL 19/4/2018) - Cessazioni 2017	32.879,24	16.974,44	15.904,80	8.183,15
	Risparmi da straordinario (art. 63, c. 3, lett. e, CCNL 19/4/2018)	54.404,99	49.069,35	5.335,64	0,00
	Altre risorse variabili (master, corsi di perfezion., aggiorn.)	27.900,00	33.881,23	-5.981,23	26.037,12
	Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente (Anni 2015 e 2016)	9.541,42	4.697,29	4.844,13	482,17
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	294.561,67	394.388,78	-99.827,10	296.003,84
1.3 Decurtazioni del Fondo					
1.3a	Totale decurtazioni	1.280.517,39	1.262.081,15	18.436,24	1.213.602,01
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	1.699.246,58	1.674.781,69	24.464,90	1.610.449,87
	Decurtazione Fondo per rispetto limite 2004 ridotto del 10% (art. 1, c. 189, L. 266/2005)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D (art. 88, c. 4, CCNL 16/10/2008)	631.812,29	577.804,15	54.008,14	555.520,28
	Decurtazione risorse stabili destinate a produttività per finanziamento PEO (art. 88, c. 2, lett. a, p. 2, CCNL 16/10/2008)	150.047,16	150.047,16	0,00	150.047,16
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, c. 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotto dall'art. 1, c. 456, della L. n. 147/2013)	498.657,94	498.657,94	0,00	498.657,94
	Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011	0,00	0,00	0,00	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 23, c. 2, del D.Lgs. n. 75/2017	0,00	35.571,90	-35.571,90	9.376,63
	Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione					
1.4a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	1.630.242,66	1.547.426,86	82.815,80	1.493.418,72
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	221.975,64	297.203,30	-75.227,66	223.062,43
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	1.280.517,39	1.262.081,15	18.436,24	1.213.602,01
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	571.700,91	582.549,01	-10.848,10	502.879,14
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	758.647,10	773.042,54	-14.395,43	667.320,62
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo					
2.1a	PEO a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2017)	1.245.556,00	1.432.431,00	-186.875,00	1.437.960,00
2.1b	Incrementi differenziali stipendiali a carico dei capitoli degli stipendi - CCNL 2016/2018	44.523,50	17.958,20	26.565,30	5.917,60
2.1c	Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a+2.1b)	1.290.079,50	1.450.389,20	-160.309,70	1.443.877,60
	Importi comprensivi di oneri (38,38%)	1.785.212,01	2.007.048,57	-221.836,56	1.998.037,82