



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE E PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA ED INDIVIDUALE

ANNO 2016

(ART. 87 E 88 CCNL 16/10/2008)

Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse avanti carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

L'art. 87, comma 1, del CCNL 16/10/2008 individua le disposizioni in base alle quali sono quantificate presso ciascuna amministrazione le risorse destinate alla attuazione delle progressioni economiche orizzontali nel nuovo sistema di classificazione del personale, nonché a sostenere le iniziative rivolte a migliorare la produttività, l'efficienza e l'efficacia dei servizi.

Il dato di partenza cui fa riferimento l'art. 67, comma 1, lett. a) del CCNL 9/08/2000, al quale fa rinvio l'art. 87 del CCNL del 16/10/2008, per la costituzione del "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" (*di seguito Fondo*) è rappresentato dalle risorse per il trattamento accessorio corrisposte nel 1999 al personale confluito nelle categorie al netto delle seguenti voci:

- un importo pari al 2,92% del monte salari 1997 di Amministrazione riferito al personale del comparto, destinato agli aumenti ed al riallineamento dell'indennità di ateneo ai sensi dell'art. 65 del presente CCNL;
- compensi accessori ivi comprese le risorse per il lavoro straordinario, ad eccezione dell'indennità di ateneo, destinati nell'anno 1999 al personale delle ex qualifiche IX, I rs e II rs. Tali risorse confluiscono nel fondo di cui all'art. 70 del presente CCNL;
- risorse per la corresponsione dei compensi per lavoro straordinario di cui all'art. 66, comma 1, del presente CCNL.

Tuttavia, nella modalità espositiva del Fondo, come riportata nel successivo Modulo III, è stata inserita la voce "*Fondo 2004 come certificato dagli Organi di controllo/parte fissa*" al duplice scopo di rendere più agevole la verifica del limite di cui all'art. 1, comma 189, della Legge 266/2005 e, al contempo, di rendere più attuale l'esposizione evitando l'enumerazione di tutti gli incrementi contrattuali dal 1999 al 2004. Tanto in attuazione di quanto previsto dalla circolare della RGS n. 16/2012 riferita al Conto Annuale 2011- pagina 282.

Pertanto, in questa parte della presente relazione sono inserite le risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità determinate con riferimento all'anno 2004, come certificate dall'organo di controllo.

Si tratta delle risorse individuate dall'art. 67, comma 1, lett. a), b), d) e dal comma 3 (*1,55% del Monte Salari 1997*) del CCNL 9/08/2000, cui si aggiungono le risorse previste dall'art. 4, comma 1 (*0,10% del Monte Salari 1999*) e comma 2, primo periodo (*0,33% del Monte Salari 1999 ripartito proporzionalmente tra il Fondo B-C-D ed il Fondo EP*) del CCNL 13/05/2003 e quelle dell'art. 41,



comma 1 (0,51% del Monte Salari 2001 ripartito in proporzione alla loro rispettiva consistenza tra il Fondo B-C-D ed il Fondo EP) del CCNL 27/01/2005.

La presente voce ammonta in totale ad € 697.895,97 e differisce rispetto alla corrispondente voce dell'anno 2004 per il solo importo di € 30.661,77 che non è stato riportato nel Fondo del 2015 in quanto la disposizione di legge cui fa riferimento l'art. 67, comma 1, lett. d) del CCNL 9/08/2000 è stata abrogata dal D.L. n. 112/2008. L'ammontare totale di questa voce è pari alla corrispondente voce dell'anno 2015, trattandosi di risorse stabili che si sono consolidate al Fondo.

- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL

Tra le risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità devono ricomprendersi anche gli ulteriori incrementi del "Fondo" previsti dal CCNL 28/03/2006 e dal CCNL 16/10/2008 (importi non già confluiti nel Fondo del 2004); si tratta in particolare:

- delle risorse derivanti dall'art. 5, comma 1, del CCNL 28/03/2006, che stabilisce l'incremento dei fondi di cui agli artt. 67 e 70 del CCNL 09/08/2000, in proporzione alla loro rispettiva consistenza, di un importo complessivamente pari allo 0,50% del M.S. 2003 corrispondente ad € 62.527,39. La quota di dette risorse che confluisce nel "Fondo" ex art. 87 CCNL, per l'anno 2016, è pari ad € 54.919,00;
- delle risorse derivanti dall'art. 87, comma 1, lett. c) del CCNL 16/10/2008, che stabilisce l'incremento, a decorrere dal 01/10/2007, dei fondi per i trattamenti accessori di cui agli artt. 67 e 70 del CCNL 09/08/2000, in proporzione alla loro rispettiva consistenza complessiva, di un importo pari allo 0,5% del M.S. 2005, corrispondente ad € 81.126,49. La quota di dette risorse che confluisce nel "Fondo" ex art. 87, per l'anno 2016, è pari ad € 71.254,95.

- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

In questa parte sono inserite le poste con carattere di certezza e stabilità che possono subire nel tempo valorizzazioni incrementali. Nello specifico si tratta di:

- *Risparmi ex art. 2, comma 3, del D.Lgs. 165/2001*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *RIA personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87, comma 1, lett. d, periodo 3, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015*: questa voce del Fondo ex art. 87 CCNL è alimentata dalla RIA (misura intera) liberata dal personale cessato nel 2015 ed appartenente sia alle posizioni economiche delle categorie B-C-D sia a quelle della categoria EP. Per il 2016 dette risorse ammontano ad € 234.706,98, con un incremento di € 5.832,97 rispetto al Fondo del 2015. Si tratta in sostanza di incrementi stabili che si consolidano nel tempo e che, sussistendone i requisiti, possono essere ulteriormente incrementati negli anni successivi, come esplicitato dalla RGS con le "Note applicative" della circolare n. 25/2012, pubblicate sul sito web del MEF. Anche per il 2016 come per il 2015 questa voce, che concorre ad alimentare il Fondo, viene ulteriormente incrementata con le risorse ascritte allo stesso titolo nel Fondo dell'anno precedente;
- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015*: analogamente a quanto accade per la RIA, questa voce dà contezza della somma dei differenziali tra la posizione economica goduta all'atto della cessazione e la prima posizione economica della categoria. Anche queste sono risorse fisse con carattere di certezza e di stabilità che si rendono disponibili alla contrattazione integrativa dell'anno successivo a

AC *EP*

GP



quello della cessazione. Questa voce, che evidenzia il differenziale stipendiale liberato dal personale cessato nel 2015 appartenente alle posizioni economiche delle categorie B-C-D ed EP, è incrementata con le risorse ascritte allo stesso titolo nel Fondo dell'anno precedente. Per il 2016 dette risorse ammontano ad € 341.204,79, con un incremento di € 16.450,90, che deriva dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria d'ingresso delle 4 unità di personale che sono cessate nel 2015. Il relativo calcolo è stato effettuato considerando il personale cessato come a tempo pieno ed avendo a riferimento lo stipendio tabellare e la IIS, per 13 mensilità; nel calcolo le unità di personale che sono cessate il 1°/01/2016 sono state considerate come cessate il 31/12/2015;

- *Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Incremento finanziamento PEO da risorse stabili destinate a produttività (art. 88, c. 2, lett. a, p. 2, CCNL 16/10/2008)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Riduzione stabile dello straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)*: in questa voce è stata data evidenza contabile a quelle risorse che, a titolo di riduzione stabile dello straordinario, tornano al Fondo ai sensi dell'art. 86, comma 4, del CCNL e che coincidono con le risorse iscritte nel Fondo 2015, pari ad un importo di € 93.437,03. Si segnala che i risparmi realizzati negli anni sullo stanziamento per straordinario a seguito dell'applicazione dell'art. 1, comma 189, della Legge 266/2005 ovvero dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010, non sono stati riutilizzati in qualsivoglia forma né nell'ambito del Fondo riferito al medesimo anno né in quello riferito ad anni successivi, trattandosi di risorse che devono essere versate al bilancio dello Stato, nel primo caso, ovvero di somme che vanno a migliorare i saldi di bilancio, nel secondo caso.
- *Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse ascritte nella presente sezione rappresentano poste che, non avendo carattere di certezza e stabilità nel tempo, non possono essere consolidate e debbono essere espressamente quantificate in occasione della costituzione del Fondo di ciascun anno:

- *Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *Specifiche disposizioni di legge (art. 67, c. 1, lett. f CCNL 09/08/2000)*: in questa voce sono state iscritte le risorse, nella misura del 50% stabilita dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 218 del 27/10/2015, introitate dall'Ateneo nell'anno 2015, 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. Dette risorse, pari complessivamente ad € 3.848,77, sono state ripartite, in misura proporzionale, tra il "Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale di categoria EP" (€ 267,89) ed il "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" (€ 3.580,88), relativi all'anno 2016;
- *Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006)*: la somma di € 58.978,90 rappresenta l'importo che, ai sensi di quanto previsto dal Regolamento di Ateneo in materia, è stato ripartito nel 2015 tra il personale della Ripartizione Tecnica per attività di

EP

EP



- progettazione, nel rispetto della disciplina prevista dall'art. 92, commi 5-6, del D. Lgs. n. 163/2006. Dette risorse sono iscritte al Fondo al solo fine di darne evidenza contabile;
- *Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
 - *Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4, c. 2, lett. g, CCNL 16/10/2008)*: in corrispondenza di questa voce sono state riportate le risorse incassate nell'esercizio finanziario 2015, sulla Cat. 05, Cap. 01, art. 005 del bilancio universitario, derivanti dall'applicazione dell'art. 66 del DPR n. 382/80 e del "Regolamento di Ateneo per la disciplina delle attività per committenti esterni, pubblici e privati e la cessione dei risultati di ricerca" (€ 126.965,47);
 - *Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)*: non è ancora possibile accertare eventuali economie nell'utilizzazione delle risorse destinate al finanziamento dell' "Accordo collettivo integrativo per la ripartizione del monte ore per lavoro straordinario - Anno 2015", sottoscritto il 17/7/2015, in quanto non è stata ancora conclusa la liquidazione delle ore di lavoro straordinario per l'anno 2015. Pertanto, le predette economie saranno iscritte, successivamente al loro accertamento, al Fondo dell'anno 2017, in sede di costituzione dello stesso.
 - *RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015*: questa voce raccoglie, *una tantum*, le somme di RIA non pagate dall'Amministrazione al personale cessato nel 2015 per la porzione di anno non lavorata. Pertanto, per il Fondo 2016 questa voce ammonta ad € 2.415,62, considerando n. 4 unità cessate nel 2015.
 - *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015*: sulla base di quanto comunicato dalla RGS/IGOP – Ufficio XVI con e-mail del 27/05/2013, la somma di € 8.183,15 rappresenta il rateo del differenziale liberato dai cessati del 2015 che, oltre all'importo annuo, è portato "*una tantum*" ad incremento del Fondo dell'anno successivo; tanto in attuazione del disposto dell'articolo 1, comma 193, della legge n. 266/2005 il quale prevede espressamente che gli importi delle PEO debbano essere detratti dal Fondo per essere assegnati ai capitoli stipendiali fino alla data di cessazione dal servizio o di passaggio di area o categoria dei dipendenti che hanno beneficiato delle progressioni. A decorrere dalla data di cessazione o verticalizzazione, i predetti importi sono riassegnati, in base alla normativa vigente, al Fondo;
 - *Altre risorse variabili*: l'importo di € 22.456,24 rappresenta la quota (2/3 del 24%) delle somme incassate al 31/12/2015 per quota di iscrizione a corsi di perfezionamento, aggiornamento, master, ecc., che viene versata al Fondo ai sensi di quanto disposto dall'art. 22, comma 1, del "Regolamento per la disciplina di Master universitari, Corsi di perfezionamento, Scuole Estive", emanato con D.R. n. 449 del 19/5/2015, come interpretato con delibera del Senato Accademico n. 161 del 10/11/2015;
 - *Somme non utilizzate Fondo anno precedente*: in questa voce sono state iscritte le economie, pari ad € 482,17, realizzatesi nell'utilizzo delle risorse destinate al finanziamento della procedura selettiva per la progressione economica orizzontale relativa all'anno 2011, conclusasi con D.D. n. 530 del 29/12/2015. Si segnala, inoltre, che, sebbene sia stata completata alla data odierna la corresponsione degli incentivi previsti dal contratto integrativo per l'anno 2011, sottoscritto il 10/10/2014, le eventuali economie verificatesi nell'utilizzo delle relative risorse finanziarie non sono state ancora accertate.

Ad *GR*

CE



Sezione III – Decurtazioni del Fondo

- *Decurtazione Fondo per rispetto limite 2004 ridotto del 10% (art. 1, c. 189, L. 266/2005):* un primo vincolo che limita il Fondo di cui trattasi è rappresentato dall'art. 1, comma 189, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge Finanziaria 2006), come novellato dall'art. 67, comma 5, della Legge n. 133/2008, che stabilisce: "A decorrere dall'anno 2009 l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa (...) delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ridotto del 10%". La tabella sottostante mette in evidenza che il Fondo 2016 è rispettoso del limite fissato dalla citata disposizione normativa. Detto limite, infatti, è stato determinato in considerazione di quanto chiarito dal MEF con circolare n. 28 del 14/06/2006 e con circolare n. 31 del 14/11/2008, ed in conformità a quanto precisato dallo stesso Ministero con nota prot. n. 33912 del 07/04/2014 inviata a questa Amministrazione (Cfr. Rilievo n. 3 – Osservazione n. 1).

	2004	2016
Totale Fondo (certificato dall'Organo di Controllo)	1.644.291,97	
Economie anno precedente	-45.839,03	
Totale Fondo (al netto delle economie anno precedente)	1.598.452,94	
Riduzione 10% Fondo 2004	-159.845,29	
Valore di riferimento per Fondo 2016	1.438.607,65	
Totale Fondo – anno 2016		1.716.481,15
Economie anno precedente		- 482,17
RIA personale cessato		-234.706,98
Incremento art. 5, c. 1, CCNL 28/03/2006 (non compreso nel Fondo 2004)		-54.919,00
Incremento art. 87, c. 1, lett. c, CCNL 16/10/2008 (non compreso nel Fondo 2004)		-71.254,95
Totale Fondo 2016 al netto delle risorse extra limite		1.355.118,05
Differenza rispetto al Fondo 2004 ridotto del 10%		83.489,60

Pertanto, ai sensi della Legge Finanziaria del 2006 innanzi citata, non si deve operare alcuna decurtazione sul Fondo del 2016 atteso che detto Fondo, al netto delle economie anno precedente, degli importi fissi previsti dai CCNL, che non risultano già confluiti nel Fondo dell'anno 2004 (Cfr. Art. 1, comma 191, della Legge 266/2005) e della RIA del personale cessato (Cfr. Note applicative circolare della RGS n. 25 del 19/07/2012 – pag. 6), risulta pari ad € 1.355.118,05, per cui è ricompreso nel limite massimo del 2004;

- *Decurtazione Fondo per progressioni orizzontali B-C-D-EP (art. 88, c. 4, CCNL 16/10/2008):* si fa riferimento alle seguenti due norme:
 - a. art. 88 del CCNL che, al comma 4, recita: "Al termine dell'esercizio finanziario, le somme destinate ai passaggi a posizioni retributive superiori nell'ambito della stessa

Ac SR

6



categoria, rapportate su base annua, vengono trasferite permanentemente dal fondo nei competenti capitoli di bilancio delle singole Amministrazioni, fatto salvo quanto previsto dall'art.87, comma 1, lett. e)";

- b. art. 1, comma 193, della Legge 23/12/2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006) che, nel dettare norme in materia di contrattazione integrativa, tra l'altro, ha ribadito: *"Gli importi relativi alle spese per le progressioni all'interno di ciascuna area professionale o categoria continuano ad essere a carico dei pertinenti fondi e sono portati, in ragione d'anno, in detrazione dai fondi stessi per essere assegnati ai capitoli stipendiali fino alla data del passaggio di area o di categoria dei dipendenti che ne hanno usufruito, o di cessazione dal servizio a qualsiasi titolo avvenuta. A decorrere da tale data i predetti importi sono riassegnati, in base alla vigente normativa contrattuale, ai fondi medesimi"*.

Alla luce di quanto innanzi, questa Amministrazione ha provveduto negli anni dal 2000 (anno in cui è entrato in vigore il nuovo sistema di classificazione del personale delle università, suddiviso per categorie e posizioni economiche all'interno di ciascuna categoria) al 2015 a decurtare dal Fondo di ciascun esercizio finanziario l'ammontare delle risorse che il contratto integrativo ha destinato al finanziamento delle PEO, per assegnarle ai capitoli stipendiali del bilancio di esercizio dove sono rimaste stanziare fino alla data di un eventuale passaggio di categoria dei dipendenti che ne hanno usufruito o di cessazione dal servizio avvenuta a qualsiasi titolo.

In considerazione di quanto sopra esposto, nella presente voce è stata inserita la somma di € 555.520,28 che è pari alla somma iscritta allo stesso titolo nel Fondo del 2015 (€ 486.537,31 provenienti dalla RIA e dal Differenziale utilizzati per le PEO 2010-2014) alla quale si aggiunge la somma (€ 68.982,97) utilizzata per finanziare le PEO del 2015 (che hanno avuto anche valore economico) di cui all' *"Accordo integrativo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo - Anno 2015"*, sottoscritto il 17/11/2015. Le risorse provenienti dalla RIA e dal Differenziale dei cessati del 2015, pari ad € 22.283,87, invece, restano ascritte al Fondo del 2016 per essere negoziate nel momento in cui questa Amministrazione avvierà la contrattazione integrativa per le PEO del 2016; queste somme saranno detratte, ai sensi della normativa in vigore, dal Fondo dell'annualità immediatamente successiva (cioè dal 2017), come peraltro precisato dalla RGS con e-mail del 27/05/2013;

- *Decurtazione risorse stabili destinate a produttività per finanziamento PEO (art. 88, c. 2, lett. a, p.2, CCNL 16/10/2008):* in questa voce è stata iscritta la somma di € 150.047,16 che, al pari delle risorse indicate nella precedente voce, è stata destinata anch'essa al finanziamento delle PEO del 2010 a seguito dell'Accordo integrativo sottoscritto il 16/06/2011. Detta somma è stata imputata sulle risorse del Fondo relativo all'anno 2010 – quota destinata al finanziamento della indennità per la produttività ed il miglioramento dei servizi di cui all'art. 10 dell'Accordo integrativo sottoscritto il 24/11/2010. Pertanto, l'ammontare complessivo delle risorse che sono portate in decurtazione dal Fondo 2016, in quanto utilizzate per il finanziamento delle PEO, è pari complessivamente ad € 705.567,44;
- *Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, della L. n. 122/2010 (introdotto dall'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013):* il Fondo in questione subisce un'ulteriore decurtazione, pari ad € 498.657,94 (che è uguale a quella applicata al Fondo dell'anno 2015), in forza del comma 456 della Legge n. 147/2013, il quale dispone che le risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale di ciascuna

de gn

te



delle Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 2, D.Lgs. n. 165/2001, devono essere decurtate permanentemente di un importo pari alle riduzioni operate con riferimento all'anno 2014 per effetto di quanto previsto dal primo periodo del art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010 (quindi sia l'applicazione del limite relativo all'anno 2010 che la riduzione in misura proporzionale alla diminuzione del personale in servizio con riferimento al periodo 2011/2014). In questo modo si sono resi strutturali i risparmi di spesa derivanti dall'applicazione della precitata disposizione di legge, in ossequio a quanto chiarito dal MEF con circolari n. 8/2015 e n. 20/2015;

- *Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011: voce non valorizzata per l'anno corrente;*
- *Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015: al Fondo per il 2016 è stata infine applicata un'ulteriore riduzione in ossequio a quanto disposto dall'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015, che recita: "Nelle more dell'adozione dei decreti legislativi attuativi degli articoli 11 e 17 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (...) tenuto conto delle esigenze di finanza pubblica, a decorrere dal 1° gennaio 2016 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2015 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, tenendo conto del personale assumibile ai sensi della normativa vigente". Nello specifico il Fondo è stato decurtato della somma di € 5.115,40 (€ 1.360,31 per rispetto limite soglia 2015 ed € 3.755,09 per riduzione proporzionale alla riduzione del personale in servizio) derivante dall'attuazione del precitato art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015, tenuto conto anche di quanto precisato dal M.E.F. con circolare n. 12 del 23/03/2016. In particolare, per quanto concerne la riduzione del Fondo in proporzione al personale in servizio, è stato effettuato il confronto tra il valore medio del personale presente in servizio nell'anno 2016 ed il valore medio dei presenti nell'anno 2015 (cd. metodo della semisomma); i presenti al 31/12 dell'anno di riferimento (il 2016) scaturiscono dalla consistenza iniziale del personale all'1/1 (n. 499 unità) dalla quale sono state dedotte le unità per le quali è programmata la cessazione (n. 3) ed aggiunte quelle assumibili in base alla normativa vigente (n. 4), di cui alla delibera del CdA n. 231, in data 27/10/2015.*

Il foglio di calcolo che si allega alla presente (**All. 1**) dà contezza della modalità di applicazione della previsione normativa in questione, evidenziandone contestualmente l'avvenuto rispetto.

Ai fini di una completa illustrazione del prospetto di calcolo che determina l'ammontare delle decurtazioni da operare sul Fondo in questione, si formulano le seguenti considerazioni:

- a. nel dare applicazione al disposto dell'art. 1, comma 236, della Legge 28/12/2015, n. 208, il Fondo ex art. 87 CCNL è considerato, sia per l'anno 2015 che per l'anno 2016, al netto delle risorse variabili non sottoposte a calmierazione;
- b. il Fondo progressioni e produttività per il 2016 è stato considerato al netto delle risorse della RIA e del Differenziale (€ 555.520,28) che sono state detratte dal Fondo in quanto appostate sul bilancio per il finanziamento delle PEO 2010/2015; ciò al fine di evitare di incorrere nell'errore di una duplicazione della spesa;

AW GP

leg 7



- c. l'ammontare delle poste temporaneamente esterne al Fondo sono valutate come valore economico stipendiale riferito alla posizione economica occupata dal dipendente in servizio al netto del valore economico della posizione di ingresso, valorizzato su 13 mensilità e riferite a tutto il personale in servizio ad una certa data, considerato con rapporto di lavoro a tempo pieno; detti valori unitari sono stati moltiplicati per le unità in servizio al 31/12/2014 (*come da conto annuale*) per determinare le PEO a bilancio 2015 (€ 1.006.897,00) e al 31/12/2015 (*come da conto annuale*) per determinare le PEO a bilancio 2016 (€ 1.437.960,00);
- d. la percentuale di riduzione proporzionale applicata al Fondo in ottemperanza dell'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno (2015 e 2016) con rapporto di lavoro a tempo determinato ed a tempo indeterminato; al fine di evitare comportamenti opportunistici, il personale che cessa il 1° gennaio dell'anno successivo è considerato come cessato al 31 dicembre, per cui è stato utilizzato lo stesso valore per indicare il personale in servizio al 31 dicembre di una annualità ed al 1° gennaio dell'anno successivo.
- *Altre decurtazioni del Fondo*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a)	Totale delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 1.493.418,72
b)	Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 223.062,43
c)	Totale decurtazioni del Fondo	€ 1.209.340,78
c)	Totale Fondo disponibile 2015 sottoposto a certificazione	€ 507.140,37 (*)

(*) importo al netto degli oneri a carico dell'ente

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- *Progressioni orizzontali a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2015)*: come chiarito dalla circolare n. 25/2012 l'esposizione del Fondo al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso è corretta a condizione che l'Organo di controllo deputato alla certificazione abbia contezza anche delle PEO a bilancio, che sono esposte al punto 2.1 del prospetto di quantificazione del Fondo.
Il Fondo è esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso e nella citata voce 2.1 del prospetto è esposto il valore del differenziale delle progressioni economiche a carico del bilancio. A tal fine è stato considerato tutto il personale in servizio al 31/12/2015, utilizzando lo stipendio tabellare di cui al CCNL per 13 mensilità, senza operare riproporzionamenti in relazione al personale con rapporto di lavoro a tempo parziale.

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Parte non pertinente allo specifico Fondo illustrato: le delegazioni abilitate alla contrattazione di II livello non hanno ancora siglato l'ipotesi di contratto integrativo che disciplina la programmazione



dell'utilizzo delle risorse individuate nel *Modulo I* della presente Relazione, per cui il predetto contratto sarà sottoposto a certificazione con successivo atto.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Lo schema generale riassuntivo di costituzione del "Fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva ed individuale" per l'anno 2016, messo a confronto con il corrispondente Fondo dell'anno precedente, è allegato alla presente Relazione (All. 2).

Ai sensi dell'art. 1, comma 192, della Legge n. 266/2005 è stata data anche esposizione contabile dello stesso Fondo per il 2016 comprensivo degli oneri a carico dell'ente, pari al 32,70%, per gli importi che attengono alle risorse incentivanti del Fondo, ed al 38,38%, per gli importi riferiti alle "Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo" (cd. PEO a bilancio) (All. 3).

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità 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

Il rispetto dei limiti di spesa del Fondo di cui trattasi viene effettuata dagli Uffici competenti in sede di liquidazione dei singoli istituti incentivanti previsti dal contratto integrativo per l'anno 2016. La verifica è effettuata per competenza e non per cassa.

La liquidazione dei singoli incentivi avverrà, nei limiti del Fondo come costituito al precedente *Modulo I* della presente Relazione, sulla UPB: RIRU.RIRU1 – FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE – voce di spesa 10209013 (per i compensi spettanti al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato) e sulla voce di spesa 10209014 (per i compensi spettanti al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato) - del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il Fondo dell'anno 2015 è stato sottoposto al controllo del Collegio dei Revisori dei Conti, con verbale n. 1 del 29/01/2016, ed è stato approvato con D.R. n. 59 del 5/2/2016 - ratificato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/02/2016 - per un importo complessivo di € 1.879.421,07 (oltre gli oneri a carico dell'Ente), di cui € 896.755,71 rappresentano il Fondo



disponibile, mentre € 1.006.897,00 rappresentano le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo medesimo.

Le delegazioni abilitate alla contrattazione integrativa hanno siglato, in data 31/05/2016, l'ipotesi di "Contratto collettivo integrativo per il trattamento accessorio del personale delle categorie B/C/D - Anni 2013-2014-2015", con la quale hanno definito, tra l'altro, il completo utilizzo delle risorse del Fondo ex art. 87 CCNL per l'anno 2015 nel modo seguente:

1. € 398.092,79, per il finanziamento dell'Indennità accessoria mensile, corrisposta ai sensi del "Contratto collettivo integrativo per l'indennità accessoria mensile, l'indennità di guida ed il lavoro straordinario - anno 2015", sottoscritto il 17/07/2015;
2. € 9.450,00 per il finanziamento dell'Indennità di guida, corrisposta sulla base del precitato Contratto integrativo;
3. € 68.982,97 per il finanziamento delle Progressioni Economiche all'interno della categoria (PEO) ai sensi dell' "Accordo integrativo per la determinazione dei criteri generali per le progressioni economiche all'interno della categoria del personale tecnico amministrativo - Anno 2015", sottoscritto il 17/11/2015;
4. € 134.826,43 per finanziare il "Contratto Collettivo Integrativo per l'Indennità Accessoria Mensile e l'Indennità di Guida - Anno 2015 - Attribuzione mensilità residue", sottoscritto in data 1°/4/2016;
5. € 15.000,00 (*importo a preventivo*) per finanziare la "Indennità di sportello", disciplinata dall'art. 4 della precitata ipotesi di contratto integrativo;
6. € 67.100,88 (*importo a preventivo*) per finanziare la "indennità di responsabilità per il personale delle categorie B/C/D", disciplinata dall'art. 6 della medesima ipotesi di contratto integrativo;
7. € 201.302,64 (*importo a preventivo*) per incentivare la valutazione della performance individuale, sulla base della disciplina dettata al successivo art. 7;
8. € 2.000,00 per il "budget di riserva".

Pertanto, risulta rispettato il limite di spesa rappresentato dal Fondo per la contrattazione integrativa per come quantificato con il citato D.R. n. 59/2016. Tuttavia, non è possibile ad oggi quantificare l'esatto ammontare delle eventuali economie che dovessero realizzarsi sul Fondo in questione, in quanto non sono stati liquidati ancora i compensi incentivanti riferiti ad alcuni istituti contrattuali ("Indennità di sportello", "Indennità di responsabilità", "Performance individuale"). Tale verifica sarà effettuata successivamente e sarà comunque sottoposta alla certificazione in sede di costituzione del Fondo ex art. 87 CCNL, relativo al 2017.

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

L'ammontare del Fondo per l'anno 2016 che si sottopone alla certificazione per un importo di € 507.140,37 (Fondo disponibile), trova copertura finanziaria sulla UPB: RIRU.RIRU1 – FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE – voce di spesa 10209013 - del bilancio universitario per il corrente esercizio finanziario. A tal fine si evidenzia quanto segue:

- la somma di € 22.283,87, da destinare al finanziamento delle PEO per l'anno 2016, è stata vincolata sul B.U. per il corrente esercizio finanziario col n. 9185/2016 (All. 4). La stessa sarà successivamente assegnata ai capitoli stipendiali a conclusione della relativa procedura selettiva, ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 193, della Legge n. 266/2005 e dall'art. 88, comma 4, del CCNL del 16/10/2008. Come già ampiamente illustrato nella

AG

g



UNIVERSITA' DEL SALENTO
Ripartizione Risorse Umane
Area Sviluppo del Personale
Ufficio Relazioni Sindacali
Viale Gallipoli 49 - 73100 - Lecce
Tel. 0832-293005/293204/293221 - Fax 0832-293005

Sezione III del Modulo I della presente Relazione la predetta somma sarà detratta dal Fondo dell'annualità immediatamente successiva (cioè dal 2017), come peraltro precisato dalla RGS con e-mail del 27/05/2013.

- La somma residua di **€ 425.877,60**, al netto degli "incentivi per attività di progettazione" (€ 58.978,90) già corrisposti al personale della Ripartizione Tecnica ed iscritti al Fondo al solo fine di darne evidenza contabile, è destinata al finanziamento degli istituti incentivanti che saranno individuati dai soggetti negoziali in sede di definizione dell'Accordo che disciplina l'utilizzo di tutte le risorse ascritte al Fondo di cui trattasi. Detta somma è stata vincolata sul B.U. per il corrente esercizio finanziario col **n. 9184/2016 (All. 5)**.
- La spesa relativa alle "*Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*", per un importo complessivamente stimato in € 1.437.960,00, invece, trova copertura sui capitoli stipendiali.

Lecce, 21/06/2016

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Emanuele Fidora)

IL RETTORE
(Prof. Vincenzo Zara)

Quadro di sintesi applicazione art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015

		2015	2016
	Fondo lordo prima dello scorporo delle poste passate a bilancio (applicazione art. 1, comma 193, L. n. 266/2005)	1.471.134,85	1.496.999,60
	Somme appostate a bilancio - Spesa PEO 2010/2015 (RIA+Differenziale)	-99.952,84	-555.520,28
1	Fondo progressioni e produttività	1.371.182,01	941.479,32
2	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio)	1.006.897,00	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)	1.879.421,07	1.880.781,38
5	Decurtazione per limite 2015 (1^ riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)		1.360,31
6	Totale poste rispettoso limite 2015 (3-4)		1.879.421,07
7	% riduzione proporzionale		0,20
8	Decurtazione per riduzione proporzionale (2^ riduzione art. 1, c. 236, L. 208/2015)		3.755,09
9	Totale Fondo rispettoso art. 1, c. 236, L. 208/2015 (5-7)	1.879.421,07	1.875.665,98

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 2016

A	Totale Fondo rispettoso art. 1, c. 236, L. 208/2015, sottoposto a certificazione	1.875.665,98
B	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio)	-1.437.960,00
C	Somme vincolate per PEO 2011-2015 (già appostate a bilancio)	0,00
D	Risorse stabili destinate a produttività e utilizzate per finanziamento PEO 2010	-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
F	Somme disponibili per gli istituti contrattuali da risorse stabili [A-(B+C+D+E)]	287.658,82
G	Risorse variabili	219.481,55
H	Totale Fondo 2016 disponibile (F+G)	507.140,37

Quadro di calcolo della semisomma ai fini della riduzione proporzionale effettuato ai sensi delle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 12/2011 e n. 12/2016

1	Personale B-C-D al 01/01/2015 a T.I. ed a T.D.	502
2	Personale B-C-D al 31/12/2015 a T.I. ed a T.D. (*)	499
3	Valore medio dei presenti anno 2015 (semisomma)	500,50
4	Personale B-C-D al 01/01/2016 a T.I. ed a T.D.	499
5	Personale B-C-D al 31/12/2016 a T.I. ed a T.D. - valutazione a preventivo (*)	500
6	Valore medio dei presenti anno 2016 (semisomma)	499,50
7	Calcolo variazione percentuale semisomma 2016 rispetto a semisomma 2015	0,20

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015

Decurtazioni dovute per limite 2004 ridotto del 10%	0
Decurtazioni dovute per limite 2015	1.360,31
Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale di personale	3.755,09

(*) Il personale che cessa il 1° gennaio dell'anno successivo è considerato come cessato al 31 dicembre.

Comparto università - Fondo ex art. 87 CCNL 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008
 "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" - Anno 2016
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	697.895,97	697.895,97	0,00	792.289,93
	Art. 67, comma 1, lett. a CCNL 9/08/2000	491.073,37	491.073,37	0,00	584.510,40
	Art. 67, comma 1, lett. b CCNL 9/08/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
	Art. 67, comma 1, lett. d CCNL 9/08/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
	Art. 67, comma 3, CCNL 9/08/2000	120.483,27	120.483,27	0,00	120.483,27
	Art. 4, comma 1, CCNL 13/05/2003	8.633,28	8.633,28	0,00	8.633,28
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003	25.733,37	25.733,37	0,00	26.050,27
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005	51.972,68	51.972,68	0,00	52.612,71
1.1b	Incrementi contrattuali	126.173,95	126.173,95	0,00	132.004,67
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2006) - 0,50% M.S. 2005	54.919,00	54.919,00	0,00	57.456,91
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 87, comma 1, lett. c, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	71.254,95	71.254,95	0,00	74.547,76
1.1c	Altri Incrementi	669.348,80	647.064,93	22.283,87	98.060,46
	Risparmi ex art. 2, comma 3, del D. Lgs. n. 165/2001	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIA personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87, c. 1, lett. d, p. 3, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	234.706,98	228.874,01	5.832,97	59.055,62
	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	341.204,79	324.753,89	16.450,90	39.004,84
	Incrementi dotazione organica e relativa copertura posti (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Riduzione stabile dello straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)	93.437,03	93.437,03	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)	1.493.418,72	1.471.134,85	22.283,87	1.022.355,06

1.2 Risorse variabili		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	3.580,88	0,00	3.580,88	439.770,27
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	439.770,27
	Specifiche disposizioni di legge (art. 67, c. 1, lett. f CCNL 09/08/2000)	3.580,88	0,00	3.580,88	0,00
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	219.481,55	568.100,29	-348.618,74	166.741,32
	Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006)	58.978,90	0,00	58.978,90	7.816,15
	Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4, c. 2, lett. q, CCNL 16/10/2008)	126.965,47	83.347,46	43.618,01	157.032,79
	Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)	0,00	41.857,31	-41.857,31	0,00
	RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	2.415,62	9.802,93	-7.387,31	1.892,38
	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) - Cessazioni 2015	8.183,15	25.229,64	-17.046,49	0,00
	Altre risorse variabili (master, corsi di perfezionamento, aggiornamento, ecc.)	22.456,24	21.278,48	1.177,76	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	482,17	386.584,47	-386.102,30	0,00
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	223.062,43	568.100,29	-345.037,86	606.511,59

1.3 Decurtazioni del Fondo		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.3a	Totale decurtazioni	1.209.340,78	1.142.479,43	66.861,35	0,00
	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-EP (art. 88, c. 4, CCNL 16/10/2008)	555.520,28	486.537,31	68.982,97	0,00
	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	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 9, c. 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotta dall'art. 1, c. 456, della L. n. 147/2013)	498.657,94	498.657,94	0,00	0,00
	Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011	0,00	7.237,02	-7.237,02	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. n. 208/2015	5.115,40			
	Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.4a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	1.493.418,72	1.471.134,85	22.283,87	1.022.355,06
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	223.062,43	568.100,29	-345.037,86	606.511,59
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	1.209.340,78	1.142.479,43	66.861,35	0,00
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	507.140,37	896.755,71	-389.615,34	1.628.866,65

2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
2.1a	PEO a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2015)	1.437.960,00	1.006.897,00	431.063,00	581.932,00
2.1b	Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a)	1.437.960,00	1.006.897,00	431.063,00	581.932,00

Comparto università - Fondo ex art. 87 CCNL 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008
 "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" - Anno 2016
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità		2016	2015	Differenza 2016-2015	2010
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cart. Org. Controllo/parte fissa)	697.895,97	697.895,97	0,00	792.289,93
	Art. 67, comma 1, lett. a CCNL 9/08/2000	491.073,37	491.073,37	0,00	584.510,40
	Art. 67, comma 1, lett. b CCNL 9/08/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
	Art. 67, comma 1, lett. d CCNL 9/08/2000	0,00	0,00	0,00	0,00
	Art. 67, comma 3, CCNL 9/08/2000	120.483,27	120.483,27	0,00	120.483,27
	Art. 4, comma 1, CCNL 13/05/2003	8.633,28	8.633,28	0,00	8.633,28
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003	25.733,37	25.733,37	0,00	26.050,27
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005	51.972,68	51.972,68	0,00	52.612,71
1.1b	Incrementi contrattuali	126.173,95	126.173,95	0,00	132.004,67
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2006) - 0,50% M.S. 2003	54.919,00	54.919,00	0,00	57.456,91
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 87, comma 1, lett. c, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	71.254,95	71.254,95	0,00	74.547,76
1.1c	Altri incrementi	669.348,80	647.064,93	22.283,87	98.060,46
	Risparmi ex art. 2, comma 3, del D. Lgs. n. 165/2001	0,00	0,00	0,00	0,00
	RIA personale cessato B-C-D-EP misura intera (art. 87, c. 1, lett. d, p. 3, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	234.706,98	228.874,01	5.832,97	59.055,62
	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	341.204,79	324.753,89	16.450,90	39.004,84
	Incrementi dotazione organica o relativa copertura posti (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Riduzione stabile dello straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)	93.437,03	93.437,03	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)	1.493.418,72	1.471.134,85	22.283,87	1.022.355,06
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	1.981.766,64	1.952.195,95	29.570,70	1.356.665,16
1.2 Risorse variabili					
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	3.580,88	0,00	3.580,88	439.770,27
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 87, c. 2, CCNL 16/10/2008)	0,00	0,00	0,00	439.770,27
	Specifiche disposizioni di legge (art. 67, c. 1, lett. f CCNL 09/05/2000)	3.580,88	0,00	3.580,88	0,00
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, comma 236, della legge 208/2015	219.481,55	568.100,29	-348.618,74	166.741,32
	Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006)	58.978,90	0,00	58.978,90	7.816,15
	Liquidazione sentenze favorevoli all'ente (RD 1578/1933)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari (art. 4, c. 2, lett. a, CCNL 16/10/2008)	126.965,47	83.347,46	43.618,01	157.032,79
	Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)	0,00	41.857,31	-41.857,31	0,00
	RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	2.415,62	9.802,93	-7.387,31	1.892,38
	Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2015	8.183,15	25.229,64	-17.046,49	0,00
	Altre risorse variabili (master, corsi di perfezionamento, aggiornamento, ecc.)	22.456,24	21.278,48	1.177,76	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	482,17	386.584,47	-386.102,30	0,00
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	223.062,43	568.100,29	-345.037,86	606.511,59
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	296.003,84	753.869,08	-457.865,24	804.840,88
1.3 Decurtazioni del Fondo					
1.3a	Totale decurtazioni	1.209.340,78	1.142.479,43	66.861,35	0,00
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	1.604.795,22	1.516.070,21	88.725,01	0,00
	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-EP (art. 88, c. 4, CCNL 16/10/2008)	555.520,28	486.537,31	68.982,97	0,00
	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	0,00
	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	0,00
	Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011	0,00	7.237,02	-7.237,02	0,00
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. n. 208/2015	5.115,40		5.115,40	
	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)	1.493.418,72	1.471.134,85	22.283,87	1.022.355,06
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	223.062,43	568.100,29	-345.037,86	606.511,59
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	1.209.340,78	1.142.479,43	66.861,35	0,00
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	507.140,37	896.755,71	-389.615,34	1.628.866,65
	Importi comprensivi di oneri (32,7%)	672.975,27	1.189.994,82	-517.019,55	2.161.506,04
2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo					
2.1a	PEO a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2015)	1.437.960,00	1.006.897,00	431.063,00	581.932,00
2.1b	Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a)	1.437.960,00	1.006.897,00	431.063,00	581.932,00
	Importi comprensivi di oneri (38,38%)	1.989.849,05	1.393.344,07	596.504,98	805.277,50



Situazione del movimento finanziario di spesa

Nome Ente

Università del Salento

ALL. 4

Nome Dipartimento

Situazione al 17/06/16

Vincolo n° 9185 del 2016 Data contabile 17/06/16

Esercizio finanziario 2016

Descrizione: Risorse per il finanziamento per le progressioni economiche orizzontali (PEO) - fondo ex art. 87 CCNL - anno 2016. Prot. 43819 del 16/06/2016.

UPB: RIRU.RIRU1.FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE (FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE)

Bilancio: Articolo 10209013 (Fondo unico per il trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato)

1. Importo originale	€ 22.283,87
2. Variazioni Esercizi Prec.	
3. Variazioni Esercizio Corr.	
4. Importo complessivo delle variazioni (1 + 2 + 3)	€ 22.283,87
6. Totale movimenti (Impegno) eserc. precedenti	
7. Totale movimenti (Impegno) eserc. corrente	
8. Totale variazioni (Impegno) eserc. precedenti	
9. Totale variazioni (Impegno) eserc. corrente	
10. Importo Disponibile (4 - 6 - 7 - 8 - 9)	€ 22.283,87
6. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. precedenti	
7. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. corrente	
8. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. precedenti	
9. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. corrente	
10. Importo Disponibile (4 - 6 - 7 - 8 - 9)	€ 22.283,87



Nome Ente

Università del Salento

ALL. 5

Nome Dipartimento

Situazione al 17/06/16

Vincolo n° 9184 del 2016 Data contabile 17/06/16

Esercizio finanziario 2016

Descrizione: Fondo per le progressioni economiche e la produttività collettiva ed individuale anno 2016. Prot. 43815 del 16/06/2016.

UPB: RIRU.RIRU1.FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE (FONDO UNICO DI AMMINISTRAZIONE)

Bilancio: Articolo 10209013 (Fondo unico per il trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato)

1. Importo originale € 425.877,60

2. Variazioni Esercizi Prec.

3. Variazioni Esercizio Corr.

4. Importo Comprensivo delle Variazioni (1+2+3) € 425.877,60

6. Totale movimenti (Impegno) eserc. precedenti

7. Totale movimenti (Impegno) eserc. corrente

8. Totale variazioni (Impegno) eserc. precedenti

9. Totale variazioni (Impegno) eserc. corrente

10. Importo Disponibile (4-6-7-8-9) € 425.877,60

6. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. precedenti

7. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. corrente

8. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. precedenti

9. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. corrente

10. Importo Disponibile (4-6-7-8-9) € 425.877,60