



ESTRATTO DEL VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 1 IN DATA 01/02/2017

Il giorno 1° febbraio 2017, alle ore 08.30, si è riunito presso la sede dell'Università del Salento a Lecce, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Salento convocato con nota prot.n. 5291 del 26 gennaio 2017.

Sono presenti:

Dott. Luigi Di Marco

Presidente

Avv. Lamberto Romani

Componente

Svolge le funzioni di Segretaria del Collegio dei Revisori dei Conti la Dott.ssa Carmela Ingrosso dell'Ufficio Organi Collegiali dell'Università del Salento.

I punti posti all'ordine del giorno sono i seguenti:

1. Attivazione di un posto di ricercatore a tempo determinato in regime di impegno a tempo pieno ex art.24, comma 3, lett. a), legge n. 240/2010
2. Circolare n. 13-2016 – rilevazione prevista dal titolo V del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 – invio Conto Annuale 2015
3. Variazione n. 1 sul Bilancio unico di Previsione autorizzatorio 2017 – Adeguamento budget economico e degli investimenti (Art. 39, comma 1, lettera b) - Regolamento per l'Amministrazione, Finanza e Contabilità).
4. Varie ed eventuali.

OMISSIS

4. Varie ed Eventuali

4.1. Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigente – Anno 2016
- Parere compatibilità finanziaria.

In relazione all'oggetto, il Collegio prende atto della nota rettorale n. 96472 del 19.06.2016 comunicata via mail in data 27.01.2017 e della Relazione tecnico finanziaria sul Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale dirigente anno 2016.

Il Fondo presentato per la certificazione prescritta dall'art. 40-bis del D.Lgs. n. 165/2001, è di importo pari ad € 156.666,68.

Quanto alla composizione non si ravvisano aumenti rispetto al 2015 in relazione alle risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità che rimangono pari ad € 86.720,57.



ESTRATTO DEL VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 1 IN DATA 01/02/2017

Le risorse variabili pari ad € 111.969,54 si riducono invece rispetto al 2015 di € 6.437,64 per effetto di minori entrate in conto terzi o utenza o sponsorizzazioni.

Si prende atto dell'avvenuta decurtazione di € 26.440,08 in applicazione dell'art. 1 comma 236 della L. n. 208/2015 conseguente alla riduzione del personale dirigenziale in servizio nel 2016 rispetto al 2015; oltre a quella già presente nel fondo 2015 e confermata nel 2016 di € 15.583,35 ex art. 1 comma 189 della L. n. 205/2006 (2004/10%). Il totale delle decurtazione si attesta pertanto ad € 42.023,43.

Ravvisando pertanto la sussistenza della compatibilità finanziaria della costituzione del fondo in relazione ai vincoli di bilancio, e la sussistenza degli stanziamenti contenuti nel bilancio preventivo dell'Ateneo per l'esercizio 2016, il Collegio certifica positivamente la costituzione del fondo medesimo per l'ammontare di € 156.666,68.

Le tabelle analitiche di costituzione del fondo, comprensive delle decurtazioni, vengono allegate al presente verbale.

Alle ore 9.30 il Collegio conclude i lavori.

Lecce, 01/02/2017

FIRMATO

IL PRESIDENTE

IL COMPONENTE

LA SEGRETARIA

Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale dirigente
 Verifica del rispetto del limite 2004 ridotto del 10%
 (Art. 1, comma 189, delle legge n. 266/2005)

2016	2015	2014	2013	2012	2011	2004
198.690,11	189.544,40	182.657,35	186.286,11	189.070,58	189.907,17	111.646,72
-	-	-	-	-	-	95,00
198.690,11	189.544,40	182.657,35	186.286,11	189.070,58	189.907,17	111.551,72
Totale Fondo al netto delle economie anno precedente						
Riduzione 10% Fondo 2004						
- 11.155,17						
Valore di riferimento per Fondi 2010/2016						
Adeguamento del Fondo all'incremento di n. 2 unità della dotazione organica del dirigenti						
rapporto alla situazione 2004 (24.590,00*2)						
-49.180,00						
-49.180,00						
Incremento CCNL 2002/2005 dal 2002 (€ 364*4 dirigenti) Non compreso nel Fondo 2004						
-1.456,00						
-1.456,00						
Incremento CCNL 2002/2005 dal 2003 (€ 1186*4 dirigenti) Non compreso nel Fondo 2004						
-4.784,00						
-4.784,00						
Incremento CCNL 2002/2005 dal 2004 (€ 520*4 dirigenti) Non compreso nel Fondo 2004						
-2.080,00						
-2.080,00						
Incremento CCNL 2002/2005 dal 2005 (€ 507*4 dirigenti)						
-2.028,00						
-2.028,00						
Incremento CCNL 2002/2005 dal 31/12/2005 (€ 611*4 dirigenti)						
-2.444,00						
-2.444,00						
Incremento CCNL 2006/2007 - 2,36% MS 2005						
-2.916,00						
-2.916,00						
Incremento CCNL 2008/2009 - 1,45% MS 2007						
-4.212,67						
-4.212,67						
Intratti per attività conto terzi (Cir. circolare MEF n. 28 del 14/6/2008 pagg. 6/7)						
-20.408,95						
-19.573,36						
-16.788,89						
-13.160,13						
-20.047,18						
-13.609,54						
Totale						
100.396,55						
100.396,55						
100.396,55						
100.396,55						
100.396,55						
100.396,55						
Differenza rispetto al Fondo 2004 ridotto del 10%						
- 15.583,35						
100.396,55						

"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale dirigente" - Anno 2016

Quadro di sintesi applicazione art. 1, comma 236, della Legge n. 208/2015		2015	2016
1	Fondo lordo rilevante ai fini dell'applicazione della disposizione di legge	185.080,57	185.080,57
2	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013	0,00	0,00
3	Totale Fondo (1-2)	185.080,57	185.080,57
4	Decurtazione per limite 2015 (1^ riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)		0,00
5	Totale poste rispettoso limite 2015 (3-4)		185.080,57
6	% riduzione proporzionale		14,29
7	Decurtazione per riduzione proporzionale (2^ riduzione art. 1, c. 236, L. 208/2015)		26.440,08
8	Totale Fondo rispettoso art. 1, c. 236, L. 208/2015 (5-7)		158.640,49

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

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

1	Personale dirigente in servizio al 01/01/2015 a T.I. ed a T.D.	4
2	Personale dirigente in servizio al 31/12/2015 a T.I. ed a T.D. (*)	3
3	Valore medio dei presenti anno 2015 (semisomma)	3,50
4	Personale dirigente in servizio al 01/01/2016 a T.I. ed a T.D.	3
5	Personale dirigente in servizio al 31/12/2016 a T.I. ed a T.D. (*)	3
6	Valore medio dei presenti anno 2016 (semisomma)	3,00
7	Calcolo variazione percentuale semisomma 2015 rispetto a semisomma 2016	14,29

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%	15.583,35
Decurtazioni dovute per limite 2015	0,00
Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale di personale	26.440,08

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

"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale dirigente" - Anno 2016
Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Fondo consolidato al 31.12.1997	50.098,94	50.098,94	-	50.098,94
Art. 3, comma 3, CCNL 1998/2001 (biennio econ. 2000/2001)	16.700,00	16.700,00	-	16.700,00
Art.42, comma 5, CCNL 2002/2005 e Art. 7, comma 1, CCNL 2004/2005	12.792,00	12.792,00	-	12.792,00
Incrementi CCNL 2006-2009 (art. 22, comma 1) (2,36% monte salari 2005)	2.916,96	2.916,96	-	2.916,96
Incrementi CCNL 2008-2009 (art. 7, comma 1) (1,45% monte salari 2007)	4.212,67	4.212,67	-	4.212,67
RIA personale cessato iniero importo (art. 62, c. 4, p. 1 CCNL 2002-2005)	-	-	-	-
Incrementi dotazione organica o riorganizz. stabile servizi (art. 62, c. 7, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-	-
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	86.720,57	86.720,57	-	86.720,57
Importi comprensivi di oneri (38,38%)	120.003,93	120.003,93	-	120.003,93

RISORSE VARIABILI

Risparmi di gestione (art. 43 legge 449/1997)	-	-	-	-
Attivazione nuovi servizi o incremento dotazione organica (art. 62, c. 7, CCNL 2002/2005)	98.360,00	98.360,00	-	98.360,00
Risorse aggiuntive destinate dal Consiglio di Amm.ne	-	-	-	-
Specifiche disposizioni di legge (art. 62, c. 3, l. b, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Totale incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. 208/2015 (A)	98.360,00	98.360,00	-	98.360,00
Entrate conto tazi o vienza o sponsorizzazioni (art. 43 legge 449/1997)	13.609,54	20.047,18	6.437,64	15.637,29
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62, c. 3, l. d, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente	-	-	-	-
RIA personale cessato anno precedente - mensilità residue (art. 62, c. 4, p. 2, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-	-
Utilizzo economie esercizio precedente	-	-	-	14.986,05
Versamenti al Fondo per incarichi extrainstituzionali (CCNL del personale dirigente)	-	-	-	-
Totale incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. 208/2015 (B)	13.609,54	20.047,18	6.437,64	30.623,34
Totale risorse variabili (A+B)	111.969,54	118.407,18	6.437,64	128.983,34
Importi comprensivi di oneri (38,38%)	154.943,45	163.851,86	8.908,41	178.487,15

DECURTAZIONI DEL FONDO

Decurtazione per limite art. 1, comma 189, Legge 266/2005 (2004/10%)	15.583,35	15.583,35	-	15.583,35
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013	-	-	-	-
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015	26.440,08	-	26.440,08	-
Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accrescio superamento vincoli finanziari ex art. 40, comma 3-quinquies, D.Lgs. n. 165/2001	-	-	-	-
Totale decurtazioni Fondo	42.023,43	15.583,35	26.440,08	15.583,35
Importi comprensivi di oneri (38,38%)	58.152,02	21.564,24	36.587,78	21.564,24

RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	86.720,57	86.720,57	-	86.720,57
Totale risorse variabili	111.969,54	118.407,18	6.437,64	128.983,34
Totale decurtazioni Fondo	42.023,43	15.583,35	26.440,08	15.583,35
Totale Fondo disponibile (C)	156.666,68	189.544,40	32.877,72	200.120,56
Totale Fondo al lordo delle decurtazioni per recupero nella sessione negoziale successiva di somme erogate in eccesso, sottoposto a certificazione	156.666,68	189.544,40	32.877,72	-
Importi comprensivi di oneri (38,38%)	216.795,35	262.291,54	45.496,19	-

UTILIZZO FONDO NELL'ANNO DI RIFERIMENTO

Retribuzione di Posizione	134.783,22	122.975,30	11.807,92	179.710,96
Indennità di posizione aggiuntiva	-	-	-	-
Incarichi aggiuntivi	-	-	-	-
Retribuzione di Risultato	21.883,46	32.873,30	10.989,84	51.666,01
Totale indennità corrisposte (D)	156.666,68	155.848,60	818,08	231.376,97
SALDO = (C) - (D)	0,00	33.695,81	33.695,81	31.256,41

SOMME DA ACCANTONARE PER POSIZIONE DIRIGENZIALE NON RICOPERTA

Retribuzione di posizione	-	33.695,81	-	-
Retribuzione di risultato (ex art. 25, c. 3, CCNL Area VII del 28/07/2010)	-	-	-	-
Totale somme da accantonare	0,00	33.695,81	-	-

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato per il personale dirigente" - Anno 2016
Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2015

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITA'	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Fondo consolidato al 31.12.1997				
Art. 3, comma 3, CCNL 1998/2001 (biennio econ. 2000/2001)	50.098,94	50.098,94	-	50.098,94
Art.62, comma 5, CCNL 2002/2005 e Art. 7, comma 1, CCNL 2004/2005	16.700,00	16.700,00	-	16.700,00
Incrementi CCNL 2006-2009 (art. 22, comma 1) (2,36% monte salari 2005)	12.792,00	12.792,00	-	12.792,00
Incrementi CCNL 2008-2009 (art. 7, comma 1) (1,45% monte salari 2007)	2.916,96	2.916,96	-	2.916,96
R/A personale cessato intero importo (art. 62, c. 4, p. 1 CCNL 2002-2005)	4.212,67	4.212,67	-	4.212,67
Incrementi dotazione organica o riorganiz. stabile servizi (art. 62, c. 7, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Altre risorse fisse con carattere di certezza e stabilità	-	-	-	-
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	86.720,57	86.720,57	-	86.720,57

RISORSE VARIABILI	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Risparmi di gestione (art. 43 legge 449/1997)				
Attivazione nuovi servizi o incremento dotazione organica (art. 62, c. 7, CCNL 2002/2005)	98.360,00	98.360,00	-	98.360,00
Risorse aggiuntive destinate dal Consiglio di Amm.ne				
Specifiche disposizioni di legge (art. 62, c. 3, l. b, CCNL 2002/2005)				
Totale incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. 208/2015 (A)	98.360,00	98.360,00	-	98.360,00
Entrate conto terzi o utenze o sponsorizzazioni (art. 43 legge 449/1997)	13.609,54	20.047,18	- 6.437,64	15.637,29
Incarichi aggiuntivi e compensi professionali (art. 62, c. 3, l. d, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Liquidazione sentenze favorevoli all'ente	-	-	-	-
R/A personale cessato anno precedente - mensilità residue (art. 62, c. 4, p. 2, CCNL 2002/2005)	-	-	-	-
Altre risorse variabili	-	-	-	-
Utilizzo economico esercizio precedente	-	-	-	-
Versamenti al Fondo per incarichi extraistituzionali (CCNL del personale dirigente)	-	-	-	-
Totale incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 1, c. 236, della L. 208/2015 (B)	13.609,54	20.047,18	- 6.437,64	15.637,29
Totale risorse variabili (A + B)	111.969,54	118.407,18	- 6.437,64	128.993,34

DECURTAZIONI DEL FONDO	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Decurtazione per limite art. 1, comma 189, Legge 266/2005 (2004/10%)	15.583,35	15.583,35	-	15.583,35
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 456, della L. n. 147/2013	26.440,08	-	26.440,08	-
Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 236, della L. n. 208/2015	-	-	-	-
Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. n. 165/2001	-	0,00	- 0,00	-
Totale decurtazioni Fondo	42.023,43	15.583,35	- 26.440,08	15.583,35

RISORSE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	86.720,57	86.720,57	-	86.720,57
Totale risorse variabili	111.969,54	118.407,18	- 6.437,64	128.993,34
Totale decurtazioni Fondo	42.023,43	15.583,35	26.440,08	15.583,35
Totale Fondo disponibile (C)	156.666,68	189.544,40	- 32.877,72	200.120,56
Totale Fondo al lordo delle decurtazioni per recupero nella sessione negoziale successiva di somme erogate in eccesso, sottoposte a certificazione	156.666,68	189.544,40	- 32.877,72	

UTILIZZO FONDO NELL'ANNO DI RIFERIMENTO	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Retribuzione di Posizione	134.783,22	122.975,30	11.807,92	179.710,96
Indennità di posizione aggiuntiva	0	0	-	-
Incarichi aggiuntivi	0	0	-	-
Retribuzione di Risultato	21.883,46	32.873,29	- 10.989,83	51.666,01
Totale indennità corrisposte (D)	156.666,68	155.848,59	818,09	231.376,97
SALDO = (C) - (D)	0,00	33.695,81	- 33.695,81	81.256,41

SOMME DA ACCANTONARE PER POSIZIONE DIRIGENZIALE NON RICOPERTA	2016	2015	Diff. 2016-2015	2010
Retribuzione di posizione	0	33.695,81	- 33.695,81	-
Retribuzione di risultato ex art. 25, c. 3, CCNL Area VII del 28/07/2010)	0	0	-	-
Totale somme da accantonare	0,00	33.695,81	- 33.695,81	-

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



Nome Ente

Nome Dipartimento

Università del Salento

Situazione al 24/01/17
Vincolo n° 179 del 2017 Data contabile 24/01/17
Esercizio finanziario 2017

Descrizione: *Ripartizione di risultato per il personale dirigente - anno 2016. Prot. 3596 del 23/01/2017.*
UPB: RIAF-RIAF1-UFFICIO STIPENDI (UFFICIO STIPENDI)

Bilancio: *Articolo 10209011 (Fondo per la ripartizione accessori personale dirigente a tempo indeterminato)*

1. Importo originale
2. Variazioni Esercizi Prec.
3. Variazioni Esercizio Corr.

€ 21.883,46

6. Totale movimenti (Impegno) eserc. precedenti
7. Totale movimenti (Impegno) eserc. corrente
8. Totale variazioni (Impegno) eserc. precedenti
9. Totale variazioni (Impegno) eserc. corrente
6. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. precedenti
7. Totale movimenti (Liquidazione) eserc. corrente
8. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. precedenti
9. Totale variazioni (Liquidazione) eserc. corrente