Prot. n. 0138592 del 30/11/2017 - [UOR: Ripartizione risorse umane - Classif. II/12]

UNIVERSITÀ DEL SALENTO

VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI N. 9

Il giorno 30 novembre alle ore 9,00, presso la sede del Rettorato, in Lecce, Piazza Tancredi n. 7, si è riunito, previa regolare convocazione con nota prot. 137242 del 27/11/2017, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

Dott. Luigi Di Marco	Presidente – Magistrato della Corte dei Conti	Presente
Avv. Lamberto Romani	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Dott.ssa Angela Nappi	Componente effettivo in rappresentanza del MIUR	Presente

con il seguente ordine del giorno:

1. Retribuzione di posizione e di risultato del personale EP – anno 2017. Certificazione di compatibilità finanziaria;
2. Bilancio ISUFI 2016;
3. Varie eventuali

Svolge le funzioni di Segretaria del Collegio dei Revisori dei Conti la Dott.ssa Katya Negro dell'Ufficio Organi Collegiali.

1. Retribuzione di posizione e di risultato del personale EP – anno 2017. Certificazione di compatibilità finanziaria

Il Collegio, procede all'esame *"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevata professionalità – Anno 2017"*, sulla base della documentazione trasmessa dall'Università con nota prot. n. 104710 del 7/11/2017 e, precisamente, della Relazione tecnico-finanziaria e relativi prospetti di quantificazione.

Il Collegio rileva che il "Fondo" prevede un ammontare di somme a disposizione pari ad Euro € 327.496,78 (oltre gli oneri a carico dell'ente) di cui € 267.028,50 per il finanziamento della retribuzione di posizione al personale della categoria EP (comprensivo anche del minimo di posizione) ed € 60.468,28 per il finanziamento della retribuzione di risultato da corrispondersi in ragione dei risultati conseguiti sulla base della valutazione annuale dei singoli incarichi che dovrà essere effettuata dal Direttore Generale sulla base del "Sistema di misurazione e valutazione della performance" vigente nell'Ateneo.

Il Collegio rileva l'avvenuto rispetto del disposto di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. 75/2017 in merito alla decurtazione del Fondo per rispetto del limite anno 2016 in

attuazione del quale, al Fondo EP per l'anno 2017, è stata applicata una decurtazione di € 130.881,09.

Il Collegio prende altresì atto che le risorse fisse del "Fondo", aventi carattere di certezza e stabilità, pari complessivamente ad € 111.723,54, sono sufficienti a finanziare la retribuzione di posizione nella misura minima che il CCNL impone di corrispondere a tutto il personale della categoria EP.

Per quanto attiene la retribuzione di risultato, atteso che il CCNL prevede che al personale in questione debba corrispondersi una retribuzione di risultato il cui importo può variare tra il 10% e il 30% della retribuzione di posizione attribuita, prende atto del fatto che la somma destinata al finanziamento della retribuzione di risultato, pari ad € 60.468,28, garantita dall'assunzione del vincolo di spesa n. 17288/2017, è pari al 22,64% medio della retribuzione di posizione attribuita.

Il Fondo costituito è conforme agli stanziamenti contenuti nel bilancio preventivo dell'Ateneo per l'esercizio 2017.

Le tabelle analitiche di costituzione dei fondi, comprensive delle decurtazioni vengono allegate al presente verbale (all. n. 1).

Ciò premesso, il Collegio, verificato che:

- la relazione tecnico finanziaria, in data 7/11/2017, è stata predisposta in ossequio alle istruzioni emanate con Circolare n. 25, del 19 luglio 2012, del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- l'onere scaturente dall'atto di costituzione del fondo per la contrattazione integrativa in esame risulta integralmente coperto dalle disponibilità di bilancio;
- la costituzione del fondo per la contrattazione integrativa è stata predisposta in conformità alle vigenti disposizioni di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori;

esprime parere favorevole

in ordine alla certificazione del "*Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria elevata professionalità – Anno 2017*" per un importo pari ad € 327.496,78 (oltre gli oneri a carico dell'ente).

OMISSIS

Alle ore 11.45, il Presidente del Collegio abbandona i lavori per presenziare alla odierna adunanza del Consiglio di amministrazione, mentre il Collegio si riaggiorna alle ore 12:15 presso il Dipartimento di Studi Umanistici.
Del che è redatto verbale.

Il Collegio dei Revisori dei conti

FIRMATO

Dott. Luigi Di Marco	(Presidente)
Avv. Lamberto Romani	(Componente)
Dott.ssa Angela Nappi	(Componente)
Dott.ssa Katya Negro	(Segretaria)

Allegato n 1)

UNIVERSITA' DEL SALENTO

ALL. 1

Comparto università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008
"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP" - Anno 2017
Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

	1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2017	2016	Differenza 2017-2016	2015
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cert. Org. Controllo/parte fissa)	94.243,61	94.243,61	0,00	94.243,61
	Art. 70, comma 2, lett. a CCNL 9/08/2000 (Compensi per lavoro straordinario corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	31.959,47	31.959,47	0,00	31.959,47
	Art. 70, comma 2, lett. b CCNL 9/08/2000 (Compensi accessori, ad eccezione dell'indennità di ateneo, corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	18.981,59	18.981,59	0,00	18.981,59
	Art. 70, comma 2, lett. c CCNL 9/08/2000 - Ulteriori risorse, a carico dei bilanci delle singole amministrazioni, entro il limite dello 0,45% del M.S. 1997 di amministrazione, pari ad € 7.773.114,08 (£ 15.050.847.602)	34.979,01	34.979,01	0,00	34.979,01
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003 (0,33% M.S. 1999)	2.756,45	2.756,45	0,00	2.756,45
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005 (0,51% del M.S. 2001)	5.567,09	5.567,09	0,00	5.567,09
1.1b	Incrementi contrattuali	17.479,93	17.479,93	0,00	17.479,93
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2006) - 0,50% M.S. 2003	7.608,39	7.608,39	0,00	7.608,39
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 90, comma 2, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	9.871,54	9.871,54	0,00	9.871,54
1.1c	Altri incrementi	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)**	111.723,54	111.723,54	0,00	111.723,54

	1.2 Risorse variabili				
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	346.302,36	346.570,25	-267,89	346.302,36
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 10, c. 1, lett. f, CCNL 28/03/2006)	346.302,36	346.302,36	0,00	346.302,36
	Specifiche disposizioni di legge	0,00	267,89	-267,89	-
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	351,97	0,00	351,97	0,00
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre risorse variabili (somme ex art. 53, c. 7, D.Lgs. 165/2001)	323,14	0,00	323,14	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	28,83	0,00	28,83	0,00
1.2c	**Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)**	346.654,33	346.570,25	84,08	346.302,36

	1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a	Totale decurtazioni	130.881,09	131.148,98	-267,89	118.051,88
	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 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotto dall'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013)	0,00	118.051,88	-118.051,88	118.051,88
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, L. n. 208/2015	0,00	13.097,10	-13.097,10	
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017	130.881,09			
	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)	111.723,54	111.723,54	0,00	111.723,54
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	346.654,33	346.570,25	84,08	346.302,36
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	130.881,09	131.148,98	-267,89	118.051,88
1.4d	**Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)**	327.496,78	327.144,81	351,97	339.974,02

Quadro di sintesi applicazione art. 23, comma 2, del D. Lgs. n. 75/2017			
		2017	2016
1	Fondo retribuzione di posizione e di risultato personale cat. EP	458.025,90	458.293,79
2	Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio)	0,00	0,00
3	Totale Fondo (1+2)	**458.025,90**	**458.293,79**
4	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, comma 456, L. 147/2013	0,00	118.051,88
5	Totale Fondo (3-4)	**0,00**	**340.241,91**
6	Decurtazione per limite 2015 (1^ riduzione art. 1, c. 236, L. n. 208/2015)	0,00	267,89
7	Totale poste rispettoso limite 2015 (5-6)	**0,00**	**339.974,02**
8	% riduzione proporzionale	0,00	3,77
9	Decurtazione per riduzione proporzionale (2^ riduzione art. 1, c. 236, L. 208/2015)	0,00	12.829,21
10	**Totale Fondo 2016 rispettoso art. 1, c. 236, L. 208/2015 (7-9) - certificato**	**0,00**	**327.144,81**
11	Decurtazione Fondo 2017 per limite 2016 (Art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017)	130.881,09	
12	**Totale Fondo 2017 rispettoso art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017 (3-11)**	**327.144,81**	

UNIVERSITA' DEL SALENTO

ALL. 3

Comparto università - Fondo ex art. 90 CCNL 2006/2009, sottoscritto il 16/10/2008
"Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria EP" - Anno 2017
Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2016

	1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	2017	2016	Differenza 2017-2016	2015
1.1a	Risorse storiche (Fondo 2004 cart. Org. Controllo/parte fissa)	94.243,61	94.243,61	0,00	94.243,61
	Art. 70, comma 2, lett. a CCNL 9/08/2000 (Compensi per lavoro straordinario corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	31.959,47	31.959,47	0,00	31.959,47
	Art. 70, comma 2, lett. b CCNL 9/08/2000 (Compensi accessori, ad eccezione dell'indennità di ateneo, corrisposti nell'anno 1999 al personale appartenente alle ex qualifiche IX, I e II rs)	18.981,59	18.981,59	0,00	18.981,59
	Art. 70, comma 2, lett. c CCNL 9/08/2000 - Ulteriori risorse, a carico dei bilanci delle singole amministrazioni, entro il limite dello 0,45% del M.S. 1997 di amministrazione, pari ad € 7.773.114,08 (£ 15.050.847.602)	34.979,01	34.979,01	0,00	34.979,01
	Art. 4, comma 2, primo periodo CCNL 13/05/2003 (0,33% M.S. 1999)	2.756,45	2.756,45	0,00	2.756,45
	Art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005 (0,51% del M.S. 2001)	5.567,09	5.567,09	0,00	5.567,09
1.1b	Incrementi contrattuali	17.479,93	17.479,93	0,00	17.479,93
	Incrementi CCNL 2004-2005 (Art. 5, comma 1, CCNL 28/03/2006) - 0,50% M.S. 2003	7.608,39	7.608,39	0,00	7.608,39
	Incrementi CCNL 2006-2009 (Art. 90, comma 2, CCNL 16/10/2008) - 0,5% M.S. 2005	9.871,54	9.871,54	0,00	9.871,54
1.1c	Altri incrementi	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)	111.723,54	111.723,54	0,00	111.723,54
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	148.257,14	148.257,14	0,00	148.257,14

	1.2 Risorse variabili				
1.2a	Incrementi variabili rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	346.302,36	346.570,25	-267,89	346.302,36
	Risparmi di gestione (art. 43 L. n. 449/1997)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Attivazione nuovi servizi o riorganizzazioni - variabile (art. 10, c. 1, lett. f, CCNL 28/03/2006)	346.302,36	346.302,36	0,00	346.302,36
	Somme introitate dall'Ateneo ai sensi dell'art. 53, c. 7, D. Lgs. n. 165/2001	0,00	267,89	-267,89	
1.2b	Incrementi variabili non rilevanti ai sensi dell'art. 23, comma 2, del D. Lgs. 75/2017	351,97	0,00	351,97	0,00
	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre risorse variabili (somme ex art. 53, D.Lgs. 165/2001)	323,14	0,00	323,14	0,00
	Somme non utilizzate Fondo anno precedente	28,83	0,00	28,83	0,00
1.2c	Totale risorse variabili (1.2a+1.2b)	346.654,33	346.570,25	84,08	346.302,36
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	460.010,29	459.898,72	111,57	459.543,23

	1.3 Decurtazioni del Fondo				
1.3a	Totale decurtazioni	130.881,09	131.148,98	-267,89	118.051,88
	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 ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, ultimo periodo, L. 122/2010 (introdotto dall'art. 1, c. 456, L. n. 147/2013)	0,00	118.051,88	-118.051,88 0,00	118.051,88
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 1, c. 236, L. n. 208/2015	0,00	13.097,10	-13.097,10	
	Decurtazione Fondo ai sensi dell'art. 23, c. 2, D. Lgs. n. 75/2017	130.881,09			
	Altre decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	173.679,20	174.034,69	-355,49	156.654,84

	1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione				
1.4a	Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d)	111.723,54	111.723,54	0,00	111.723,54
1.4b	Totale risorse variabili (1.2c)	346.654,33	346.570,25	84,08	346.302,36
1.4c	Totale decurtazioni del Fondo (1.3a)	130.881,09	131.148,98	-267,89	118.051,88
1.4d	Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c)	327.496,78	327.144,81	351,97	339.974,02
	Importi comprensivi di oneri (32,70%)	434.588,23	434.121,17	467,06	451.145,53

ALL. 4

Situazione del movimento finanziario di spesa

Nome Ente	**Università del Salento**
Nome Dipartimento	

Situazione al 26/10/17

Vincolo n° 17288 del 2017 Data contabile 26/10/17

Esercizio finanziario 2017

Descrizione: Retribuzione di risultato per il personale di categoria EP - anno 2017. Prot. 101314 del 26/10/2017.

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

Bilancio: Articolo 10209015 (Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale della categoria Elevate Professionalità)

1. Importo originale	€ 60.468,28
2. Variazioni Esercizi Prec.	
3. Variazioni Esercizio Corr.	
4. Importo complessivo delle variazioni (1+2+3)	€ 60.468,28
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)	€ 60.468,28
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)	€ 60.468,28