



RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

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

ANNO 2013

(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, cui 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 2013 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 presenta, invece, una coincidenza rispetto alla corrispondente voce dell'anno 2012, trattandosi di risorse stabili che si sono consolidate al Fondo. La differenza che detta voce presenta rispetto alla corrispondente voce dell'anno 2010 è determinata dalle seguenti motivazioni:

1. le risorse indicate all'art. 67, comma 1, lett. a) CCNL 9/08/2000, pari ad € 584.510,40 per il 2010, comprendono le economie derivanti dalla riduzione stabile dello straordinario, pari ad € 93.437,03, che nel Fondo per il 2013 sono, invece, riportate separatamente alla voce "1.1c - Altri incrementi";
2. le risorse indicate all'art. 4, comma 2, primo periodo, CCNL 13/05/2003, pari ad € 26.050,27 per il 2010, e quelle indicate all'art. 41, comma 1, CCNL 27/01/2005, pari ad € 52.612,71 per il 2010, differiscono dalle corrispondenti risorse del 2013. La ripartizione proporzionale tra il Fondo B-C-D ed il Fondo EP delle quote di incremento fissate dai CC.CC.NN.LL., infatti, è avvenuta con riferimento a valori dei Fondi diversi rispetto a quelli del 2004; corre l'obbligo di segnalare, tuttavia, che l'ammontare delle risorse distribuite tra i due citati Fondi è stato sempre rispettoso della percentuale di incremento fissata da ciascun CCNL di riferimento.

- 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; 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 2013, 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 2013, è pari ad € 71.254,95.

Anche per questa voce le risorse ivi indicate coincidono con le corrispondenti risorse del Fondo 2012. C'è invece una differenza rispetto ai corrispondenti importi del Fondo 2010 in quanto la ripartizione proporzionale tra il Fondo B-C-D ed il Fondo EP delle quote di incremento fissate dai CC.CC.NN.LL. è avvenuta con riferimento a valori dei Fondi diversi rispetto a quelli del 2010; corre l'obbligo di segnalare, tuttavia, che l'ammontare delle risorse distribuite tra i due citati Fondi è stato sempre rispettoso della percentuale di incremento fissata da ciascun CCNL di riferimento, nel senso che le



maggiori risorse che sono state ascritte al Fondo B-C-D del 2010 sono state sottratte proporzionalmente al Fondo EP dello stesso anno 2010.

- **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 2012*: questa voce del Fondo ex art. 87 CCNL è alimentata dalla RIA (misura intera) liberata dal personale cessato nel 2012 ed appartenente sia alle posizioni economiche delle categorie B-C-D sia a quelle della categoria EP. Per il 2013 dette risorse ammontano ad € 193.057,71, con un incremento di € 35.165,00 rispetto al Fondo del 2012. 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 2013 come per il 2012 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 2012*: 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 quello della cessazione. Questa voce, che evidenzia il differenziale stipendiale liberato dal personale cessato nel 2012 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 2013 dette risorse ammontano ad € 245.984,91, con un incremento di € 77.827,41, che deriva dalla valorizzazione del differenziale stipendiale rispetto alla categoria d'ingresso delle 24 unità di personale che sono cessate nel 2012. 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°/01/2013 sono state considerate come cessate il 31/12/2012;
- *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 2012. Come già evidenziato nel primo paragrafo (Risorse storiche consolidate) della presente sezione, dette risorse sono state contabilizzate per l'anno 2010 in corrispondenza di quelle indicate all'art. 67, comma 1, lett. a) CCNL 9/08/2000, pari ad € 584.510,40, atteso che dal Fondo del 2010 sono state detratte le risorse destinate al finanziamento dello straordinario per il medesimo anno 2010 per un importo complessivo pari a quello del 2004, ivi compresa la quota da versare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 67,



comma 5, della Legge 6/08/2008, n. 133. Dette risorse portate in detrazione dal Fondo per il 2010, che sono pari complessivamente ad € 173.332,20, sono inferiori di € 93.437,03 rispetto alle risorse che l'art. 67, comma 1, lett. a), terzo periodo, del CCNL 9/08/2000 destina al lavoro straordinario; pertanto, in analogia a quanto già fatto per il Fondo 2012, si è ritenuto più corretto dare evidenza contabile a quest'ultimo importo in corrispondenza della presente voce. 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.

Atteso che, come precisato dalla RGS con la circolare n. 16/2012, relativa al conto annuale 2011, alcune delle voci variabili che concorrono ad alimentare il Fondo sono ricomprese nei conteggi relativi all'applicazione dell'art. 9, comma 2-bis, del D.L. n. 78/2010, convertito con modificazioni nella Legge n. 122/2010, mentre altre voci non rientrano nel campo applicativo della norma, si è ritenuto utile mantenere distinte le due categorie di voci.

- Risorse sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis, della Legge n. 122/2010

- *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)*: voce non valorizzata per l'anno corrente.

- Risorse non sottoposte ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis, della Legge n. 122/2010

- *Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006)*: voce non valorizzata per l'anno corrente;
- *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. q, CCNL 16/10/2008)*: in corrispondenza di questa voce sono state riportate le risorse incassate nell'esercizio finanziario 2012, sulla Cat. 05, Cap. 01, art. 03 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" (€ 123.964,68);



- *Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008)*: a fronte di una assegnazione di risorse destinate al finanziamento dell' "Accordo collettivo integrativo per la ripartizione del monte ore per lavoro straordinario" per l'anno 2012, pari ad € 152.049,64, come individuate con D.R. d'urgenza n. 1436 del 6/12/2012, successivamente sottoposto alla ratifica del C.d.A., sulla scorta della certificazione espressa dal Collegio dei Revisori dei Conti (Cfr. verbale n. 9 del 19-20/11/2012), vi è stata un'effettiva spesa sostenuta per retribuire le prestazioni di lavoro straordinario effettuate nel 2012 pari ad € 138.547,43, determinandosi in tal modo un'economia pari ad € 13.502,21;
- *RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012*: questa voce raccoglie, *una tantum*, le somme di RIA non pagate dall'Amministrazione al personale cessato nel 2012 per la porzione di anno non lavorata. Per il 2013 questa voce ammonta ad € 17.104,20 considerando 25 unità cessate nel 2012.
- *Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012*: sulla base di quanto comunicato dalla RGS/IGOP – Ufficio XVI con e-mail del 27/05/2013, la somma di € 33.644,32 rappresenta il rateo del differenziale liberato dai cessati del 2012 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 € 10.584,80 rappresenta la quota (2/3 del 24%) delle somme incassate al 31/12/2012 per corsi di perfezionamento, aggiornamento, master, ecc., che viene versata al Fondo ai sensi di quanto disposto dall'art. 1 del "*Regolamento di Ateneo per la ripartizione dei proventi provenienti dai corsi di perfezionamento e dai progetti finanziati con risorse esterne o cofinanziati dall'U.E.*", approvato dal C.d.A. con delibera n. 173 del 30/03/2004;
- *Somme non utilizzate Fondo anno precedente (C.C.I. del 2010)*: con nota prot. n. 31003 del 18/04/2014 è stata data attuazione all'art. 6 del "Contratto Collettivo Integrativo per la utilizzazione del fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale - anno 2010", sottoscritto in data 24/11/2010, come modificato dal contratto collettivo integrativo sottoscritto il 19/03/2014, e sono stati liquidati i compensi incentivanti a favore del personale avente diritto. In questo modo sono state definite e concluse le erogazioni dei compensi incentivanti previsti dal citato contratto integrativo del 2010 a valere sulle risorse del Fondo ex art. 87 CCNL del medesimo anno 2010. A tal fine si evidenzia che il "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale" per l'anno 2010, certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 9 del 22/11/2010 ed approvato dal CdA con deliberazione n. 262 del 23/11/2010, come integrato con delibera n. 269 del 22/12/2010, ammonta ad € 1.628.866,64, al netto delle PEO a bilancio. La spesa effettiva che è stata sostenuta per il finanziamento degli istituti contrattuali previsti dall'accordo del 2010 è stata pari ad € 1.614.780,85, cui si aggiungono i



risparmi determinati da assenze per malattia, pari ad € 9.273,51, che per previsione normativa non possono essere riportati al nuovo Fondo. Pertanto, la somma € 4.812,28, in quanto economie realizzate sulle disponibilità del Fondo dell'anno 2010, è stata iscritta al Fondo del 2013 in corrispondenza della voce "Somme non utilizzate Fondo anno precedente".

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 2013 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 | 2013 |
|---|---------------------|---------------------|
| 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 2013 | 1.438.607,65 | |
| Totale Fondo – anno 2013 | | 1.560.162,06 |
| Economie anno precedente | | -4.812,28 |
| Totale Fondo (al netto delle economie anno precedente) | | 1.555.349,78 |
| RIA personale cessato | | -193.057,71 |
| 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 al netto delle risorse extra limite | | 1.236.118,12 |
| Differenza rispetto al Fondo 2004 ridotto del 10% | | 202.489,53 |

Pertanto, ai sensi della Legge Finanziaria del 2006 innanzi citata, non si deve operare alcuna decurtazione sul Fondo del 2013 atteso che detto Fondo, al netto 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 € 1.037.317,91, 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 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 2012 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 € 327.942,59 che è pari alla somma iscritta allo stesso titolo nel Fondo del 2012 (€ 238.008,38 provenienti dalla RIA e dal Differenziale utilizzati per le PEO 2010 e 2011) alla quale si aggiunge la somma (€ 89.934,21) da destinare alle PEO del 2012 (decorrenza 1/1/2012) ancora da negoziare. Le risorse provenienti dalla RIA e dal Differenziale dei cessati del 2012, pari ad € 112.992,41, invece, restano ascritte al Fondo del 2013 per essere negoziate nel momento in cui questa Amministrazione avvierà la contrattazione integrativa per le PEO del 2013 (che avranno valore esclusivamente giuridico); queste somme saranno detratte, ai sensi della normativa in vigore, dal Fondo dell’annualità immediatamente successiva (cioè dal 2014), 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 in data 24/11/2010. Pertanto, l’ammontare complessivo delle risorse che sono portate in decurtazione dal Fondo 2013, in quanto utilizzate per il finanziamento delle PEO, è pari complessivamente ad € 477.989,75;

de f



- *Decurtazione Fondo per rispetto limite 2010 e per riduzione proporzionale del personale (art. 9, c. 2-bis L. 122/2010):* la decurtazione operata sul Fondo del 2013 ammonta ad € 304.509,40 per rispetto del “limite 2010” (prima parte del disposto del comma 2-bis) e ad € 143.156,50 per applicazione della “riduzione proporzionale” (seconda parte del comma 2-bis). Ai sensi di quanto previsto dalla circolare della RGS n. 16/2012 le predette decurtazioni sono state determinate facendo riferimento al limite complessivo riferito al Fondo ex art. 87 (fondo progressioni e produttività) ed al valore delle poste temporaneamente esterne al Fondo calcolate con riferimento a ciascun anno (progressioni economiche orizzontali la cui spesa è stata determinata a preventivo avendo a riferimento il personale in servizio al 31 dicembre dell’anno precedente, come risulta dal conto annuale di ciascun anno). 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. 9, comma 2-bis della Legge n. 122/2010 il Fondo ex art. 87 è considerato, sia per l’anno 2010 che per l’anno 2013, al netto delle risorse variabili non sottoposte a calmierazione (nello specifico trattasi di “quote per attività di progettazione”, “quota riservata al fondo per attività conto terzi o programmi comunitari”, “differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP mensilità residue”, “altre risorse variabili”);
 - b. il Fondo progressioni e produttività per il 2013 è stato considerato al netto delle risorse della RIA e del Differenziale (€ 99.952,84) che sono state detratte dal Fondo in quanto appostate sul bilancio per il finanziamento delle PEO 2010; ciò al fine di evitare di incorrere nell’errore di una duplicazione della spesa;
 - 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 31/12/2009 (come da conto annuale), per determinare le PEO a bilancio 2010 (€ 581.932,00), e al 31/12/2012 (come da conto annuale) per determinare le PEO a bilancio 2013 (€ 1.091.970,00);
 - d. la percentuale di riduzione proporzionale da applicarsi al Fondo in ottemperanza della seconda parte dell’art. 9, comma 2-bis della Legge n. 122/2010 è stata calcolata considerando tutto il personale in servizio al 1° gennaio e al 31 dicembre di ciascun anno (2010 e 2013) 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. Il procedimento di cui alla presente lett. c) tiene conto delle istruzioni riportate nella circolare della RGS n. 12/2011 e di quanto segnalato a questo Ateneo dalla stessa RGS/IGOP – Ufficio XVI con e-mail del 27/05/2013.
- *Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011:* in questa voce è stata iscritta la somma di € 19.020,53 che rappresenta l’ammontare delle risorse erogate in eccesso rispetto



alle disponibilità del Fondo per l'anno 2012 e che, pertanto, devono essere recuperate "nella sessione negoziale immediatamente successiva", come indicato dall'art. 40, *comma 3-quinquies* del D. Lgs. 30/3/2001 n. 165. A tal fine si fa presente che il "Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale", relativo all'anno 2012, sebbene non sia stato ancora approvato dal CdA in attesa di acquisire sullo stesso la certificazione di compatibilità con i vincoli di bilancio, risulta determinato in € 808.430,69, al netto delle "Poste allocate temporaneamente all'esterno del Fondo". Nel corso dell'anno 2012, in attuazione di pregressi accordi integrativi (*Cfr.* "Note applicative alla circolare R.G.S. n. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico-finanziaria"), sono stati corrisposti al personale in servizio i seguenti compensi incentivanti:

- ✓ "Indennità accessoria mensile", in applicazione dell' "Accordo collettivo integrativo per la regolazione del livello della retribuzione complessiva del personale appartenente alle categorie B, C, D", sottoscritto il 16/06/2011, per un importo complessivo di € 593.704,04 (oltre gli oneri a carico dell'ente);
- ✓ "Indennità di guida", in applicazione dell' "Accordo Integrativo Stralcio per l'erogazione delle indennità di guida al personale addetto con provvedimento formale alla guida di automezzi di proprietà dell'Amministrazione", sottoscritto il 10/5/2010, per un importo complessivo di € 12.600,00 (oltre gli oneri a carico dell'ente);
- ✓ "Incentivi per attività di progettazione", corrisposti ai sensi di quanto previsto dal Regolamento di Ateneo in materia, al personale della Ripartizione Tecnica per attività di progettazione, nel rispetto della disciplina prevista dall'art. 92, commi 5-6 del D. Lgs. n. 163/2006, per un importo complessivo di € 131.212,97 (oltre gli oneri a carico dell'ente);
- ✓ La somma di € 89.934,21 (RIA e Differenziale liberato dal personale cessato nel 2011) è stata iscritta al Fondo 2012 per essere destinata al finanziamento delle PEO del medesimo anno.

La corresponsione dei compensi di cui sopra ha comportato una spesa complessiva di € 827.451,22, con una differenza negativa di € 19.020,53, la quale è stata iscritta, quindi, fra le voci di decurtazione del Fondo per il 2013.

Nella seduta di contrattazione integrativa del 3/10/2013 la parte pubblica ha comunicato lo sfioramento intervenuto sul Fondo 2012, rilevando la necessità del recupero delle somme erogate in eccesso in ossequio alla vigente normativa (art. 40, *comma 3-quinquies* D.Lgs. n. 165/2001) entro la tornata contrattuale successiva. Dopo l'approvazione del Fondo da parte del CdA interverrà la presa d'atto formale della decurtazione apportata al Fondo da parte del tavolo negoziale.

- *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 | € 1.356.549,57 |
| b) | Totale risorse variabili sottoposto a certificazione | € 203.612,49 |
| c) | Totale decurtazioni del Fondo | € 944.676,18 |
| c) | Totale Fondo 2013 sottoposto a certificazione | € 615.485,88 (*) |

(*) 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 31/12/2012):* 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 31/12/2012, 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

Il *Modulo II* della presente Relazione è dedicato all'esposizione, ai fini della certificazione, della programmazione dell'utilizzo delle risorse individuate nel *Modulo I* di costituzione del Fondo. Sebbene le delegazioni della contrattazione integrativa non abbiano ancora sottoscritto il contratto integrativo per l'anno 2013, il presente Modulo viene compilato al fine di dare evidenza delle risorse del Fondo che sono state utilizzate per effetto di accordi di II livello pregressi sui quali il contratto integrativo per il 2013 non interviene.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste la cui disciplina esula dal contratto integrativo per l'anno 2013 in quanto regolate da pregressi accordi integrativi (Cfr. "Note applicative alla circolare R.G.S. n. 25 del 19 luglio 2012: schema di relazione tecnico-finanziaria").

- Nel corso dell'anno 2013 sono stati corrisposti al personale in servizio i seguenti compensi incentivanti:
 - ✓ "Indennità accessoria mensile", in applicazione dell' "Accordo collettivo integrativo per la regolazione del livello della retribuzione complessiva del personale appartenente alle categorie B, C, D", sottoscritto il 16/06/2011, per un importo complessivo di € 546.649,13 (oltre gli oneri a carico dell'ente);
 - ✓ "Indennità di guida", in applicazione dell' "Accordo Integrativo Stralcio per l'erogazione delle indennità di guida al personale addetto con provvedimento formale alla guida di automezzi di proprietà dell'Amministrazione", sottoscritto il 10/5/2010, per un importo complessivo di € 12.600,00 (oltre gli oneri a carico dell'ente).

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo.



Parte non pertinente allo specifico Fondo illustrato: l'ipotesi di contratto integrativo per il 2013 non è stata ancora siglata dalle delegazioni negoziali, per cui il predetto contratto sarà sottoposto a certificazione con successivo atto.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare.

Considerato che, come già evidenziato nella precedente *Sezione II*, non è stato ancora sottoscritto l'Accordo relativo all'anno 2013, non si è provveduto a disciplinare le procedure selettive per le Progressioni Economiche Orizzontali relative al medesimo anno 2013. Tuttavia la somma di € 112.992,41, riveniente dalla RIA liberata dal personale cessato nell'anno 2012 (€ 35.165,00) e dal differenziale del personale cessato nello stesso anno (€ 77.827,41) è destinata al finanziamento delle P.E.O., a carattere esclusivamente giuridico, del medesimo anno 2013.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.

| | | |
|----|--|----------------------|
| a) | Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o non regolate dal C.I. | € 559.249,13 |
| b) | Destinazioni formalmente regolate dal C.I. | € 0 |
| c) | Destinazioni ancora da regolare | € 112.992,41 |
| d) | Totale poste di destinazione del Fondo 2013 | € 672.241,54 |
| e) | Totale Fondo 2013 sottoposto a certificazione | € 615.485,88 |
| f) | Differenza negativa | - € 56.755,66 |

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

La definizione delle poste di destinazione del Fondo dell'anno 2013, come si evince dalla tabella sopra riportata, evidenzia una differenza negativa di € 56.755,66, che dovrà essere recuperata nella sessione negoziale immediatamente successiva, cioè dal Fondo dell'anno 2014 in sede di costituzione dello stesso, ai sensi dell'art. 40, comma 3-quinquies, del D.Lgs. n.165/2001.

In merito si rappresenta che con il "Contratto collettivo integrativo per l'indennità accessoria mensile, l'indennità di guida ed il lavoro straordinario-anno 2014", sottoscritto il 19/03/2014, è stata ridotta l'assegnazione, per l'anno 2014, delle risorse destinate agli istituti contrattuali della "Indennità accessoria mensile" della "Indennità di guida" e del "Lavoro straordinario" di una percentuale pari al 25%. Tale riduzione ha consentito di preventivare una spesa, per il 2014, di € 420.812,00 (€ 410.912,00 per "indennità accessoria mensile" ed € 9.900,00 per indennità di guida) con una economia rispetto alla corrispondente spesa del 2013 di € 138.437,13, cui si aggiungono le risorse provenienti dalla riduzione dello stanziamento per il lavoro straordinario pari ad € 38.067,65. Complessivamente l'economia è pari ad € 176.504,78, somma che verosimilmente consentirà di riassorbire la decurtazione di € 56.755,66 da operare sul Fondo del 2014.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

Come evidenziato nella *Sezione V* del Modulo I il Fondo 2013 è esposto al netto delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso. Dette risorse sono indicate al punto 2.1 del prospetto di quantificazione del Fondo. Per la quantificazione delle dette risorse si rinvia a quanto riportato nella *Sezione V* del Modulo I.



Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziaria del rispetto di vincolo di carattere generale.

La limitatezza delle risorse disponibili sul Fondo 2013 a seguito delle decurtazioni operate nel rispetto delle vigenti disposizioni normative volte al contenimento della spesa pubblica, consentono di finanziare unicamente la “Indennità Accessoria Mensile” e la “Indennità di Guida”, mentre le risorse destinate alle PEO saranno utilizzate sulla base dell’Accordo integrativo, da sottoscrivere in sede decentrata, il quale stabilirà i criteri idonei a garantire il carattere selettivo della progressione orizzontale, di cui sarà data contezza nella Relazione illustrativa di accompagnamento che sarà sottoposta alla certificazione dell’Organo di controllo.

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 2013, 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 2013 comprensivo degli oneri a carico dell’ente, pari al 32,7%, 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 programmatica 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 2013. La verifica è effettuata per competenza e non per cassa.

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

Il Fondo dell’anno 2012, sebbene sia stato certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 13 del 22/07/2013, non è stato ancora approvato dal Consiglio di Amministrazione in quanto, a seguito di una successiva richiesta di certificazione per la correzione di un errore materiale, il Collegio, con verbale n. 16 del 14/11/2013, ha ritenuto opportuno attendere di



UNIVERSITA' DEL SALENTO
Ripartizione Risorse Umane
Ufficio Sviluppo Risorse Umane e Relazioni Sindacali
Viale Gallipoli 49 - 73100 - Lecce
Tel. 0832-293005/293204/293221 - Fax 0832-293005
e-mail: ufficio.sviluppo.risorse.umane@unisalento.it

conoscere le controdeduzioni dell'Università ai rilievi mossi dall'Ispettore dei Servizi Ispettivi di finanza in merito alla quantificazione del Fondo stesso per gli anni fino al 2012.

A seguito della ricognizione delle somme per compensi incentivanti corrisposte nell'anno 2012 in applicazione di pregressi accordi integrativi ed a valere sulle disponibilità del Fondo 2012, si è registrata la erogazione di una somma in eccesso pari da € 19.020,53 che, pertanto, è stata portata in decurtazione in sede di definizione delle risorse del Fondo 2013, come già ampiamente evidenziato nella *Sezione III* del Modulo I della presente Relazione.

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 2013 che si sottopone alla certificazione per un importo di **€ 615.485,88**, utilizzato già in parte per il finanziamento degli istituti incentivanti di cui si è fatto cenno ha trovato copertura finanziaria nello stanziamento di bilancio dell'esercizio di competenza. La somma di € 112.992,41, destinata al finanziamento delle PEO per l'anno 2013 non è stata vincolata, atteso che le progressioni economiche orizzontali anche per l'anno 2014 avranno valore esclusivamente giuridico stante il disposto dell'art. 1, comma 1, lett. a), del DPR n. 122 del 04/09/2013. Come già ampiamente illustrato nella *Sezione III* del *Modulo I* la predetta somma sarà detratta dal Fondo dell'annualità immediatamente successiva (cioè dal 2014) atteso che, come precisato dalla RGS con e-mail del 27/05/2013, "le PEO a carattere unicamente giuridico, nei confronti della contabilità del Fondo ex art. 87 del CCNL del 2008 hanno il medesimo effetto delle PEO assegnate in precedenza anche a valore economico". La spesa relativa alle "*Poste temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*", invece, trova copertura sui capitoli stipendiali.

Lecce, 5 MAG. 2014

IL DIRETTORE GENERALE
(Avv. Claudia De Giorgi)

IL RETTORE
(Prof. Vincenzo Zara)

Quadro di sintesi applicazione art. 9, comma 2-bis, della Legge n. 122/2010

| | | 2010 | 2013 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| | Fondo lordo prima dello scorporo delle poste passate a bilancio (applicazione art. 1, comma 193, L. n. 266/2005) | 1.462.125,33 | 1.356.549,57 |
| | Somme appostate a bilancio - Spesa PEO 2010 (RIA+Differenziale) | 0,00 | -99.952,84 |
| 1 | Fondo progressioni e produttività | 1.462.125,33 | 1.256.596,73 |
| 2 | Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio) | 581.932,00 | 1.091.970,00 |
| 3 | Totale poste soggette all'art. 9, comma 2-bis L. 122/2010 (1+2) | 2.044.057,33 | 2.348.566,73 |
| 4 | Decurtazione per limite 2010 (prima parte art. 9, comma 2-bis, L. 122/2010) | | 304.509,40 |
| 5 | Totale poste rispettoso limite 2010 (3-4) | | 2.044.057,33 |
| 6 | % riduzione proporzionale | | 7,00 |
| 7 | Decurtazione per riduzione proporzionale (seconda parte art. 9, c. 2-bis) | | 143.156,50 |
| 8 | Totale Fondo rispettoso art. 9, c. 2-bis L. 122/2010 (5-7) | | 1.900.900,83 |

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 2013

| | | |
|---|--|---------------------|
| A | Totale Fondo rispettoso art. 9, c. 2-bis L. 122/2010 | 1.900.900,83 |
| B | Poste temporaneamente esterne al Fondo (PEO a bilancio) | -1.091.970,00 |
| C | Somme vincolate per PEO 2011-2012 ancora da bandire | -227.989,75 |
| 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 | -19.020,53 |
| F | Somme disponibili per gli istituti contrattuali da risorse stabili (A-B-C-D-E) | 411.873,39 |
| G | Risorse variabili non sottoposte al limite di cui all'art. 9, c. 2-bis della L. 122/2010 | 203.612,49 |
| H | Totale Fondo 2013 sottoposto a certificazione (F+G) | 615.485,88 |

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

| | | |
|---|---|--------|
| 1 | Personale B-C-D al 01/01/2010 a T.I. ed a T.D. | 571 |
| 2 | Personale B-C-D al 31/12/2010 a T.I. ed a T.D. (*) | 557 |
| 3 | Valore medio dei presenti anno 2010 (semisomma) | 564,00 |
| 4 | Personale B-C-D al 01/01/2013 a T.I. ed a T.D. | 522 |
| 5 | Personale B-C-D al 31/12/2013 a T.I. ed a T.D. (*) | 527 |
| 6 | Valore medio dei presenti anno 2013 (semisomma) | 524,50 |
| 7 | Calcolo variazione percentuale semisomma 2013 rispetto a semisomma 2010 | 7,00 |

Quadro di verifica decurtazioni effettuate ai sensi dell'art. 9, comma 2-bis, della Legge n. 122/2010

| | |
|--|------------|
| Decurtazioni dovute per limite 2004 ridotto del 10% | 0 |
| Decurtazioni dovute per limite 2010 | 304.509,40 |
| Decurtazioni dovute per riduzione proporzionale di personale | 143.156,50 |

(*) 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 2013
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012

| 1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 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. 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 | 532.479,65 | 419.487,24 | 112.992,41 | 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 2012 | 193.057,71 | 157.892,71 | 35.165,00 | 59.055,62 |
| | Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012 | 245.984,91 | 168.157,50 | 77.827,41 | 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) | 1.356.549,57 | 1.243.557,16 | 112.992,41 | 1.022.355,06 |

| 1.2 Risorse variabili | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.2a | Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis della legge 122/2010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2b | Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis della legge 122/2010 | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 166.741,32 |
| | Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006) | 0,00 | 131.212,97 | -131.212,97 | 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) | 123.964,68 | 128.850,49 | -4.885,81 | 157.032,79 |
| | Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008) | 13.502,21 | 761,62 | 12.740,59 | 0,00 |
| | RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012 | 17.104,20 | 4.164,29 | 12.939,91 | 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 2012 | 33.644,32 | 7.090,79 | 26.553,53 | 0,00 |
| | Altre risorse variabili (master, corsi di perfezionamento, aggiornamento, ecc.) | 10.584,80 | 20.517,09 | -9.932,29 | 0,00 |
| | Somme non utilizzate Fondo anno precedente (C.C.I.del 2010) | 4.812,28 | 0,00 | 4.812,28 | 0,00 |
| 1.2c | Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 606.511,59 |

| 1.3 Decurtazioni del Fondo | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| 1.3a | Totale decurtazioni | 944.676,18 | 727.723,72 | 216.952,45 | 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) | 327.942,59 | 238.008,38 | 89.934,21 | 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 per rispetto limite 2010 (art. 9, c. 2-bis L. 122/2010) | 304.509,40 | 268.995,99 | 35.513,41 | 0,00 |
| | Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9, c. 2-bis L. 122/2010) | 143.156,50 | 70.672,19 | 72.484,30 | 0,00 |
| | Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011 | 19.020,53 | 0,00 | 19.020,53 | 0,00 |
| | Altre decurtazioni del Fondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|---|--|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 1.4a | Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d) | 1.356.549,57 | 1.243.557,16 | 112.992,41 | 1.022.355,06 |
| 1.4b | Totale risorse variabili (1.2c) | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 606.511,59 |
| 1.4c | Totale decurtazioni del Fondo (1.3a) | 944.676,18 | 727.723,72 | 216.952,45 | 0,00 |
| 1.4d | Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c) | 615.485,88 | 808.430,69 | -192.944,80 | 1.628.866,65 |

| 2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| 2.1a | Progressioni orizzontali a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2012) | 1.091.970,00 | 1.169.449,00 | -77.479,00 | 581.932,00 |
| 2.1b | Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) | 1.091.970,00 | 1.169.449,00 | -77.479,00 | 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 2013
 Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2012

| 1.1 Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 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. 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 | 532.479,65 | 419.487,24 | 112.992,41 | 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 2012 | 193.057,71 | 157.892,71 | 35.165,00 | 59.055,62 |
| | Differenziale cessati o passati di categoria B-C-D-EP (art. 87, c. 1, lett. e, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012 | 245.984,91 | 168.157,50 | 77.827,41 | 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) | 1.356.549,57 | 1.243.557,16 | 112.992,41 | 1.022.355,06 |
| | Importi comprensivi di oneri (32,7%) | 1.800.141,28 | 1.650.200,35 | 149.940,93 | 1.356.665,16 |

| 1.2 Risorse variabili | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| 1.2a | Incrementi variabili sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis della legge 122/2010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2b | Incrementi variabili non sottoposti ai limiti di cui all'art. 9, comma 2-bis della legge 122/2010 | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 166.741,32 |
| | Quote per la progettazione (art. 92, cc. 5 e 6, D. Lgs. n. 163/2006) | 0,00 | 131.212,97 | -131.212,97 | 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) | 123.964,68 | 128.850,49 | -4.885,81 | 157.032,79 |
| | Risparmi da straordinario (art. 86, c. 4, CCNL 16/10/2008) | 13.502,21 | 761,62 | 12.740,59 | 0,00 |
| | RIA personale cessato B-C-D-EP mensilità residue (art. 87, c. 1, lett. d, p. 2, CCNL 16/10/2008) Cessazioni 2012 | 17.104,20 | 4.164,29 | 12.939,91 | 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 2012 | 33.644,32 | 7.090,79 | 26.553,53 | 0,00 |
| | Altre risorse variabili (master, corsi di perfezionamento, aggiornamento, ecc.) | 10.584,80 | 20.517,09 | -9.932,29 | 0,00 |
| | Somme non utilizzate Fondo anno precedente (C.C.I.del 2010) | 4.812,28 | 0,00 | 4.812,28 | 0,00 |
| 1.2c | Totale risorse variabili (1.2a+1.2b) | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 606.511,59 |
| | Importi comprensivi di oneri (32,7%) | 270.193,77 | 388.276,55 | -118.082,78 | 804.840,88 |

| 1.3 Decurtazioni del Fondo | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|----------------------------|--|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------|
| 1.3a | Totale decurtazioni | 944.676,18 | 727.723,72 | 216.952,45 | 0,00 |
| | Importi comprensivi di oneri (32,7%) | 1.253.585,29 | 965.689,38 | 287.895,90 | 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) | 327.942,59 | 238.008,38 | 89.934,21 | 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 per rispetto limite 2010 (art. 9, c. 2-bis L. 122/2010) | 304.509,40 | 268.995,99 | 35.513,41 | 0,00 |
| | Decurtazione Fondo per riduzione proporzionale di personale (art. 9, c. 2-bis L. 122/2010) | 143.156,50 | 70.672,19 | 72.484,30 | 0,00 |
| | Decurtazione per recupero sessione negoziale successiva accertato superamento vincoli finanziari ex art. 40, c. 3-quinquies, D.Lgs. 165/2011 | 19.020,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Altre decurtazioni del Fondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| 1.4 Risorse Fondo sottoposto a certificazione | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|---|--|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| 1.4a | Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità (1.1d) | 1.356.549,57 | 1.243.557,16 | 112.992,41 | 1.022.355,06 |
| 1.4b | Totale risorse variabili (1.2c) | 203.612,49 | 292.597,25 | -88.984,76 | 606.511,59 |
| 1.4c | Totale decurtazioni del Fondo (1.3a) | 944.676,18 | 727.723,72 | 216.952,45 | 0,00 |
| 1.4d | Totale risorse del Fondo sottoposto a certificazione (1.4a+1.4b-1.4c) | 615.485,88 | 808.430,69 | -192.944,80 | 1.628.866,65 |
| | Importi comprensivi di oneri (32,7%) | 816.749,77 | 1.072.787,52 | -256.037,75 | 2.161.506,04 |

| 2.1 Risorse allocate temporaneamente all'esterno del Fondo | | 2013 | 2012 | Differenza 2013-2012 | 2010 |
|--|--|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| 2.1a | Progressioni orizzontali a carico del bilancio (Valutazione a preventivo con personale al 31/12/2012) | 1.091.970,00 | 1.169.449,00 | -77.479,00 | 581.932,00 |
| 2.1b | Totale risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo (2.1a) | 1.091.970,00 | 1.169.449,00 | -77.479,00 | 581.932,00 |
| | Importi comprensivi di oneri (38,38%) | 1.511.068,09 | 1.618.283,53 | -107.215,44 | 805.277,50 |